

Allerslev Ammendrup Vandværk

Årsrapport for 2016



CVR/SE nr.: 72880218

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Bestyrelse

Formand	Bjarne Jensen
Næstformand	Poul Vium
Kasserer	Hans Erik Johansen
Bestyrelsesmedlem	Bjarne Jensen
	Jens Friis Madsen
	Preben Sindal
Suppleant	Michael Nørgaard

Revision

Østdansk Landboforening
Center Allé 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 29/3 - 2017

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Allerslev Ammendrup Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

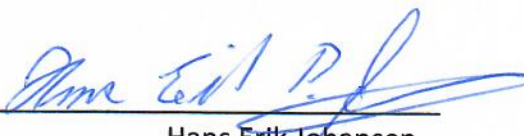
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerslev, den / - 2017

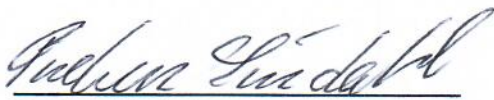
Bestyrelsen:


Bjarne Jensen
formand


Hans Erik Johansen
kasserer


Poul Vium
Næstformand


Jens Friis Madsen
bestyrelsesmedlem


Preben Sindal
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af kontospecifikationer med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankkonti og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 6 marts 2017.


Ostdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Allerslev Ammendrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Allerslev, den 26/3 - 2017



Povl Jørgensen
Folkevalgt revisor



Morten Christensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerslev Ammendrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Installationer	5 år
Inventar	10 år
Elektronisk udstyr, vandværk	5 år
Elektroniske vandmålere	8 år
Hovedledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv-princippet". Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 t.kr.	Budgettal 2017 2018 t.kr. t.kr.	
Nettoomsætning	1	457.168	495	553	545
Produktionsomkostninger	2	<u>-199.705</u>	<u>-206</u>	<u>-241</u>	<u>-239</u>
Bruttoresultat		257.463	289	312	306
Distributionsomkostninger	3	-180.967	-186	-194	-194
Administrationsomkostninger	4	<u>-76.617</u>	<u>-113</u>	<u>-123</u>	<u>-117</u>
Resultat af primær drift		-121	-10	-5	-5
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Resultat før finansielle poster		-121	0	0	0
Finansielle indtægter	6	121	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 t.kr.
Grunde og bygninger	8	924.363	973
Inventar og installationer		44.910	0
Ledningsnet		<u>1.344.992</u>	<u>1.413</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.314.266</u>	<u>2.386</u>
Anlægsaktiver i alt		2.314.266	2.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	622	2
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		622	2
Likvide beholdninger	11	726.361	432
Omsætningsaktiver i alt		726.983	434
Aktiver i alt		3.041.249	2.820

Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
	No-	kr.	t.kr.
Passiver	ter		
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
overdækning - underdækning	13	2.844.339	2.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	196.910	71
Gældsforpligtelser i alt		3.041.249	2.820
Passiver		3.041.249	2.820

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016	2015	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2017	2018
			t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	228.574	159	290	290
Kubikmeterafgift	245.835	225	270	272
Solgt vand til Ugledige Vandværk	56.472	23	0	0
Solgt vand til Skibinge Vandværk	1.125	0	0	0
Tilslutningsafgift	15.357	0	0	0
Gebyrer m. moms	4.080	4	9	9
Gebyrer u. moms	1.100	2	0	0
<u>Overdækning - / + Underdækning</u>	<u>-95.376</u>	<u>82</u>	<u>-16</u>	<u>-26</u>
Netto omsætning i alt	<u>457.168</u>	<u>495</u>	<u>553</u>	<u>545</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	79.518	63	70	70
Køb af vand Skibinge Vandværk	0	0	0	0
Målerudskiftning	0	0	0	3
El til produktion	39.347	50	55	50
Vandanalyser og boringskontrol	12.160	10	30	30
Tilsyn vandværk	15.000	15	20	20
Leje jord	0	8	8	8
Pasning af udenomsarealer	0	12	10	10
Afskrivninger i alt	<u>53.680</u>	<u>48</u>	<u>48</u>	<u>48</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>199.705</u>	<u>206</u>	<u>241</u>	<u>239</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	47.199	52	60	60
Afskrivninger i alt	<u>133.768</u>	<u>134</u>	<u>134</u>	<u>134</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>180.967</u>	<u>186</u>	<u>194</u>	<u>194</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	0	9	10	12
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	5	6	6
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	683	0	5	5
Løn, administration	30.000	30	32	32
Kursus	1.560	0	0	0
Geodata	0	12	10	10
Porto og gebyrer	3.668	5	5	5
Kontorartikler og telefon	3.922	5	7	2
IT, hjemmeside, server mv.	0	17	10	10
Licenser, faglitteratur og kontingenter	20.701	15	15	15
Revisor og anden rådgivning	9.000	8	9	9

Diverse	2.239	2	3	3
Forsikringer	4.843	5	6	5
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>3</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>76.617</u>	<u>113</u>	<u>123</u>	<u>117</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr	0	10	5	5
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	121	0	<u>1</u>	<u>1</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>121</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2016

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.947.582	360.892 3.344.205
Tilgange	0	49.900 65.221
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u> <u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.947.582</u>	<u>410.792</u> <u>3.409.426</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	974.529	360.892 1.930.666
Årets afskrivninger	48.690	4.990 133.768
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u> <u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.023.219</u>	<u>365.882</u> <u>2.064.434</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>924.363</u>	<u>44.910</u> <u>1.344.992</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		622 1.606
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u> <u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>622</u> <u>1.606</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms		0 0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u> <u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u> <u>0</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Danske Bank 2001 8853		<u>726.361</u> <u>432</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>726.361</u> <u>432</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar		0 0
Andelkapital		<u>0</u> <u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u> <u>0</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar		2.748.963 2.831
Årets overdækning, jf. note 1		<u>95.376</u> <u>-82</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>2.844.339</u> <u>2.749</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Merværdiafgift	10.209	-11
Grøn afgift	78.904	78
Østdansk Landboforening	4.747	
Øvrige kreditorer	<u>103.050</u>	<u>4</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>196.910</u>	<u>71</u>

Investeringsplan:

2016	Opmåling af ledninger	50.000
	Rep af tag vandværk	50.000
	Forbindelsesledning til Mern Vandværk	
2017		250.000
2018	Rep. af boring	200.000
2019	Udskiftning af ledninger	200.000
2020	Ny boring	500.000

Takstblad 2017 / 2018 Allerslev Ammendrup Vandværk

	Hovedanlæg	Ledningsanlæg	I alt ekskl. Stikledning
Tilslutningsafgifter:			
Lejligheder	7.541 kr.	4.212 kr.	11.753 kr.
Enfamiliehuse	8.370 kr.	4.676 kr.	13.046 kr.
Mindre landejendomme	12.438 kr.	7.027 kr.	19.465 kr.
Større landbrug, kirke og kro	16.495 kr.	9.371 kr.	25.866 kr.
Landbrug m/besætning, institution, industri {årsforbrug op til 1.000 m3}	25.145 kr.	13.992 kr.	39.137 kr.

Ved større årsforbrug forhøjes forholdsvis.

Stikledningsbidrag efter regning.

Tilslutningsafgift betales inden tilslutning.

Tilslutningsgebyr indeksreguleres årligt.

Løbende vandafgifter:

Fast afgift pr. ejendom {halvårsbidrag}	500,00 kr.
Pris pr. m3 {heraf grøn afgift 6,53 kr.}	14,53 kr.
Pris pr. m3 ved salg til andre vandværker eksklusiv afgift	8,00 kr.
Administrationsgebyr	50,00 kr.
Restancegebyr ved for sen betaling	100,00 kr.
Skøngebyr	100,00 kr.
Lukkegebyr	500,00 kr.
Genåbningsgebyr	1000,00 kr.
Gebyr for oplysninger {advokat, ejendomsmægler, etc.}	300,00 kr.
Gebyr for utilgængelig vandmåler/må lerbrønd	200,00 kr.
Gebyr ved for sen/manglende aflæsning	200,00 kr.

I forbindelse med lukning og genåbning tillægges de faktiske omkostninger.

Vandafgifter opkræves for 1. halvår pr. 1. marts og for 2. halvår pr. 1. august.

Alle priser er eksklusiv moms!