

2016

Vålse Vandværk, Årsrapport 2016 og budget 2017



Arne Kørup

Kørup Services, CVR 19777383

Stamoplysninger, Vålse Vandværk

Selskabsnavn: Vålse Vandværk
Østervej 13
Vålse
4840 Nr. Alslev
CVR-nr. 29 17 55 19
Kommune: Guldborgsund

Hovedaktivet: Vandforsyning i Vålse og Omegn.

Bestyrelse: Jørgen Prior Larsen, formand
Anne Bonde Andersen, næstformand
Kaj Lyngby Nielsen, vandværkspasser
Jens Frederiksen, bestyrelsesmedlem
Preben Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Kasserer uden for
bestyrelsen: Kørups Services, (CVR 19777383) v/Arne Kørup

Folkevalgte revisorer: Bent Sommer Madsen
Frans Poulsen

Pengeinstitut: Nordea Bank Danmark A/S

Årsrapporten 2016 er godkendt på vandværkets generalforsamling,
den 21. marts 2017

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2016 for Vålse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning (januar 2016) anvendt i lighed med foregående år.

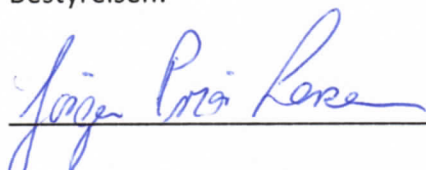
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vålse, den 25. januar 2017

Bestyrelsen:



Jørgen Prior Larsen, formand



Anne Bonde Andersen, næstformand



Kaj Lyngby Nielsen, vandværksbestyrer



Jens Frederiksen, bestyrelsesmedlem



Preben Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Vålse Vandværk har vi foretaget gennemgang af bogføringen og foretaget enkelte stikprøver af bilagsmaterialet.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

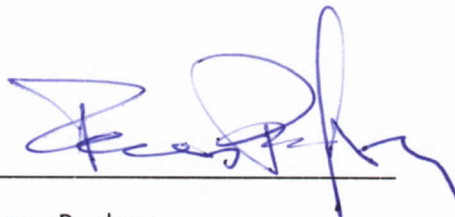
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vålse, den 14. februar 2017



Bent Sommer Madsen

Folkevalgt revisor



Frans Poulsen

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vålse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016 anvendt.

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede budgettal for regnskabsåret 2017. 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 (øvrige) indtægter fratrukket 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 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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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 amortiserede kurstab på værdipapirer.

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:

Bygninger 100 år

Inventar og installationer 20-100 år

Ledningsnet 100 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Pantsætninger, gælds- garanti- og eventualforpligtelser

Ud over de i årsrapporten opførte gældsforpligtelser har vandværket ikke foretaget pantsætninger eller påtaget sig gæld-, garanti- eller eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Vålse Vandværk

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.	Budget (ej revideret) 2016 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.
Nettoomsætning	1	501.549	250.498	271.500	318.092
Produktionsomkostninger	2	<u>-119.386</u>	<u>-146.254</u>	<u>-108.500</u>	<u>-134.708</u>
		382.163	104.244	163.000	183.384
Distributionsomkostninger	3	-320.496	-37.298	-78.000	-99.884
Administrationsomkostninger	4	<u>-67.018</u>	<u>-71.658</u>	<u>-85.000</u>	<u>-85.000</u>
Resultat af primær drift		-5.351	-4.712	0	-1.500
Finansielle indtægter	5	5.351	15.234	0	1.500
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-10.523</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vålse Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	7	1.121.748	1.131.344
Inventar og installationer	8	782.284	820.396
Ledningsnet	9	<u>3.430.217</u>	<u>3.467.101</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.334.249</u>	<u>5.418.841</u>
Anlægsaktiver i alt		5.334.249	5.418.841
Tilgodehavender fra salg af vand		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		0	0
Værdipapirer	10	544.499	540.441
Likvide beholdninger		784.830	628.692
Omsætningsaktiver i alt		1.329.330	1.169.133
Aktiver i alt		6.663.579	6.587.975

Passiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Overdækning/Underdækning		6.419.779	6.389.491
Overført årets overdækning		<u>74.793</u>	<u>30.288</u>
Overdækning i alt		6.494.572	6.419.779
Gæld til finansielle institutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.290	18.838
Gæld til medlemmer		2.895	20.364
Anden gæld - Skat	11	130.823	128.994
Gældsforpligtelser i alt		169.007	168.196
Passiver		6.663.579	6.587.975

Vålse Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2016	2016 kr.	2015 kr.	Budget (ej revideret)	Budget (ej revideret)
			2016 kr.	2017 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	156.855	158.059	154.000	160.000
Kubikmeterafgift	109.580	118.689	115.000	110.000
Tilslutningsbidrag	300.000			
Gebyrer	9.907	4.038	2.500	5.000
Overdækning/underdækning	-74.793	-30.288	0	43.092
Netto omsætning i alt	501.549	250.498	271.500	318.092
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og drift installationer	41.575	50.717	100.000	50.000
Elforbrug	11.818	20.356	12.000	12.000
Vandanalyser og boringskontrol	4.663	8.444	10.000	10.000
Løn, driftspersonale	10.000	15.000	10.000	10.000
Forsikringer	3.622	4.443	5.000	5.000
Afskrivning bygninger	9.596	9.596		9.596
Afskrivning installationer og inventar	38.112	38.112	0	38.112
	119.386	146.668	137.000	134.708
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikled	236.914	0	30.000	20.000
Løn, driftspersonale	5.000	0	5.000	5.000
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0
Kørsel, forbrugere og ledningsnet	4.700	0	0	5.000
El-distribution	7.878	0	8.000	8.000
Teknisk bistand m.v.	29.120	0	35.000	5.000
Afskrivninger i alt	36.884	36.884	0	56.884
	320.496	36.884	78.000	99.884
Honorar formand m.v.	18.250	28.500	22.000	10.000
Forsikring bestyrelsen	1.080	563	1.000	1.000
Møder og Generalforsamling	865	300	15.000	15.000
Tlf. og kørsel administrationen	2.777	1.904	0	3.000
IT-licenser og opdateringer	7.638	18.936	7.000	10.000
Porto og gebyrer	2.897	1.862	5.000	5.000
Kontorartikler	36	1.112	0	1.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	3.567	2.788	5.000	5.000
Administrationshonorar mv.	23.975	11.350	25.000	25.000
Forbrugerinformation	491	479	5.000	5.000
Tab på debitorer	5.443	2.865		5.000
Andet	0	1.000	0	0
Administrationsomkostninger i alt	67.018	71.658	85.000	85.000
Note 5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	4.058	0		
Aktieudbytte	1.293	14.943		1.500
Finansielle indtægter i alt	5.351	14.943	0	1.500
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	0		0	0
Kurstab, værdipapirer	0	10.232		
Finansielle omkostninger i alt	0	10.232	0	0

Våse Vandværk

Noter til balancen for 2016

Note 7 - 10 Materielle anlægsaktiver			Note 7	Note 8	Note 9
			Grunde og bygninger	Boringer & installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2016			2.171.988	1.101.615	5.949.040
Tilgange			0	0	0
Afgang			0	0	0
Kostpris 31. december			<u>2.171.988</u>	<u>1.101.615</u>	<u>5.949.040</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			1.040.644	281.219	2.481.939
Året afskrivning			9.596	38.112	36.884
Afskrivninger vedrørende afgang			0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december			<u>1.050.240</u>	<u>319.331</u>	<u>2.518.823</u>
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.16			<u>1.121.748</u>	<u>782.284</u>	<u>3.430.217</u>
				2016	2015
				kr.	kr.
	Nom.	Kurs			
Aktier: Nordea Bank AB	419 stk	78,65	32.954	31.760	
Nordea Invest Korte obl. Privat	5025 stk	101,80	511.545	508.861	
			544.499	540.621	
Note 11 Skat					
Tilbageholdelse af A-Skat og AM-bidrag			5.600	0	
Afgift af ledningsført vand			95.085	91.332	
Moms			30.137	37.662	
Skat i alt			<u>130.823</u>	<u>128.994</u>	