

Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert

Årsrapport

2016

CVR-nr. 30 01 05 15

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Medlemmernes påtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Virksomhedsoplysninger

- 5 Virksomhedsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Medlemmernes påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Bjert, den 20. marts 2017

Carl Erik Skov
formand

Peter Ring

Ole Dall

Jens Barsøe

Peter - Martin Staugaard

Administrator

Frode Lund Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt bestemmelserne i vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

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

Kolding, den 20. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert
v/Carl Erik Skov
Løgervej 11
6091 Bjert

CVR-nr.: 30 01 05 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Carl Erik Skov
Peter Ring
Ole Dall
Jens Barsøe
Peter - Martin Staugaard

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Administrator Frode Lund Jensen

Intern valgte revisorer Jette Hvidtfeldt
Leif Petersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Andelsselskabet har med virkning fra 1. januar 2016 ændret regnskabspraksis vedrørende resultatfordeling, således at årets resultat indregnes under omsætningen som årets over- / underdækning. Ligeledes er egenkapitalen flyttet ned under langfristet gæld, og benævnes nu som overdækning.

Sammenligningstal er tilpasset til den ændrede regnskabspraksis.

Årsrapporten er derudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Ledningsnet	17 år
Inventar og installationer	5 år

Aktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015	Budget 2016 ej revideret	Budget 2017 ej revideret
1 Nettoomsætning	1.440.267	1.351.893	1.433.864	1.471.023
2 Produktionsomkostninger	-483.086	-489.439	-483.429	-637.767
Bruttofortjeneste	957.181	862.454	950.435	833.256
3 Distributionsomkostninger	-669.607	-531.135	-560.307	-506.695
4 Administrationsomkostninger	-321.071	-335.060	-396.628	-335.061
Resultat af primær drift	-33.497	-3.741	-6.500	-8.500
5 Finansielle indtægter	33.497	4.246	6.500	8.500
Finansielle omkostninger	0	-505	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 31. december

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Vandværket	699.346	774.489
6 Lednings-nettet	7.032.366	7.033.735
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	273.287	423.708
6 Grund	<u>57.784</u>	<u>57.784</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.062.783</u>	<u>8.289.716</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.062.783</u>	<u>8.289.716</u>
Omsætningsaktiver		
7 Varebeholdninger	<u>64.848</u>	<u>68.422</u>
Varebeholdninger i alt	<u>64.848</u>	<u>68.422</u>
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.846	87.270
Andre tilgodehavender	0	79.379
9 Periodeafgrænsningsposter	<u>33.810</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>74.656</u>	<u>166.649</u>
Værdipapirer	<u>872.772</u>	<u>98.158</u>
10 Likvide beholdninger	<u>471.011</u>	<u>753.107</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.483.287</u>	<u>1.086.336</u>
Aktiver i alt	<u>9.546.070</u>	<u>9.376.052</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
11	Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
12	Overdækning	<u>8.923.411</u>	<u>8.690.130</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.923.411</u>	<u>8.690.130</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.299	310.653
13	Anden gæld	<u>460.360</u>	<u>375.269</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>622.659</u>	<u>685.922</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.546.070</u>	<u>9.376.052</u>
	Passiver i alt	<u>9.546.070</u>	<u>9.376.052</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	591.697	581.374
Fast afgift	761.761	703.757
Opkrævningsgebyr	23.430	20.880
Salg vandmålere	0	400
Tilslutningsafgifter	296.660	115.010
Over- / underdækning	-233.281	-69.528
	<u>1.440.267</u>	<u>1.351.893</u>
2. Produktionsomkostninger		
Løn driftsleder	45.750	31.740
Forsikringer og ejendomsskat	12.032	12.132
Elforbrug	66.400	58.937
Vedligeholdelse vandværket	65.529	65.336
Vandanalyser m.m.	17.925	11.514
Kontrol vandmålere	10.470	23.361
Aflæsning af vandmålere	-40.820	-40.250
Afskrivninger, installationer og inventar	161.189	189.005
Afskrivninger, vandværket	144.611	137.664
	<u>483.086</u>	<u>489.439</u>
3. Distributionsomkostninger		
Regulering statsafgift	0	3.047
Vedligeholdelse vandledning	203.547	87.521
Mindre nyanskaffelser	3.956	1.500
Afskrivninger, ledningsnet	462.104	439.067
	<u>669.607</u>	<u>531.135</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	656	298
Edb-omkostninger	41.775	42.899
Telefon og datatransmission	14.342	24.829
Porto og gebyrer	3.503	2.113
Revisorhonorar	18.000	17.000
Hjemmeside/analyser	4.950	11.640
Kontingenter	13.905	11.530
Ingeniør og landmålere	35.678	42.775
Kurser	1.040	0
Annoncer	9.522	7.120
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	10.386	13.482
Honorarer	144.339	154.165
Tab på debitor	22.975	7.209
	<u>321.071</u>	<u>335.060</u>
5. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.650	2.893
Renter, obligationer	15.559	5.452
Kursregulering af obligationer	16.288	-4.099
	<u>33.497</u>	<u>4.246</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Vandværket</u>	<u>Lednings- nettet</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Grund</u>
Kostpris primo	4.026.224	12.694.393	1.204.652	57.784
Tilgang	69.468	460.735	10.768	0
Kostpris ultimo	4.095.692	13.155.128	1.215.420	57.784
Afskrivninger primo	3.251.735	5.660.658	780.944	0
Årets afskrivninger	144.611	462.104	161.189	0
Afskrivninger ultimo	3.396.346	6.122.762	942.133	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	699.346	7.032.366	273.287	57.784

31/12 2016

31/12 2015

7. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	64.848	68.422
	64.848	68.422

8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender	40.846	87.270
	40.846	87.270

9. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	33.810	0
	33.810	0

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
10. Likvide beholdninger		
Middelfart Sparekasse	<u>471.011</u>	<u>753.107</u>
	<u>471.011</u>	<u>753.107</u>
11. Egenkapital		
Saldo primo	0	7.720.602
Årets tilslutninger	0	115.010
Årets tilslutninger - overført til drift	0	-115.010
Reserve for opskrivning	0	900.000
Overført til overdækning	<u>0</u>	<u>-8.620.602</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Overdækning		
Overdækning primo	8.690.130	0
Overført fra egenkapital	0	8.620.602
Årets over- / underdækning	<u>233.281</u>	<u>69.528</u>
Heraf langfristet del	<u>8.923.411</u>	<u>8.690.130</u>
13. Anden gæld		
Moms	88.544	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	4.631
Skyldig statsafgift	<u>371.816</u>	<u>370.638</u>
	<u>460.360</u>	<u>375.269</u>