

NØRSKOVLUND VANDVÆRK A.M.B.A.

SPOLSMOSEVEJ 6, NØRSKOVLUND

CVR-NR. 38 17 15 50

ÅRSRAPPORT 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Vandværkets
generalforsamling den / 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2016	8
Balance 31/12 2016:	
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11-12

STAMOPLYSNINGER

Vandværket Nørskovlund Vandværk
c/o Jørgen Jensen
Spolsmosevej 6, Nørskovlund
8620 Kjellerup

Hjemmeside: www.noerskovlundvand.dk

E-mail: J.K.J@fibermail.dk

Hjemstedskommune: ~~Kjellerup~~ *Silkeborg*

CVR-nummer: 38171550

Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 31. december 2016

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med tilstrækkeligt vand.

Bestyrelse

Jørgen Jensen, formand
Svend Siersbæk, kasserer
Erik Tind Kristensen
Svend Erik Laursen
Alan Bjerregaard

Pengeinstitut Jyske Bank
Søndergade 1
8620 Kjellerup

Folkevalgte Revisorer Henrik Jensen
Lars Rask

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2016 for Nørskovlund Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

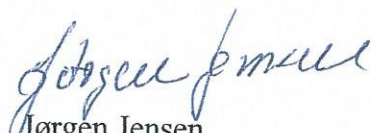
Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørskovlund, den 1. marts 2017

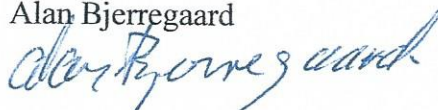
Bestyrelsen:


Jørgen Jensen
Formand


Svend Siersbæk
Kasserer


Erik Tind Kristensen


Svend Erik Laursen

Alan Bjerregaard


FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Nørskovlund Vandværk A.M.B.A. 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.

Nørskovlund den 7. marts 2017



Henrik Jensen
Folkevalgt revisor



Lars Rask
Folkevalgt revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

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 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 bankindestående samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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	50 år
Ledningsnet	50 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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 2016 – 31/12 2016

Note		2016	2016 Budget	2015
1	Nettoomsætning	443.172	411.000	466.622
2	Produktionsomkostninger	-311.818	-180.000	-382.384
	Bruttoresultat	131.354	231.000	84.238
3	Distributionsomkostninger	-301.555	-327.000	-96.835
4	Administrationsomkostninger	-100.564	-120.000	-160.695
	Resultat af primær drift	-270.765	-216.000	-173.292
	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-270.765	-216.000	-173.292
	Finansielle indtægter	8.549	1.000	
	Finansielle omkostninger	-1.498	0	-2.420
	Årets resultat	-263.714	-215.000	-175.712

BALANCE 31/12 2016

Note		2016 kr.	2015 kr.
	AKTIVER		
	Grund	58.464	58.464
	Vandværk.....	360.205	435.572
	Ledningsnet.....	30.875	127.710
5	Materielle anlægsaktiver	449.544	621.746
	Anlægsaktiver i alt	449.544	621.746
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	684.933	665.462
	Andre tilgodehavender.....	2.381	120.000
	Tilgodehavender.....	687.314	785.462
	Jyske Invest danske obligationer	205.560	223.555
	Værdipapirer	205.560	223.555
	Likvide beholdninger.....	4.618	-12.615
	Omsætningsaktiver i alt	897.492	996.402
	AKTIVER I ALT	1.347.036	1.618.148

BALANCE 31/12 2016

Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER		
6		
Egenkapital.....	823.462	1.087.175
Egenkapital i alt.....	823.462	1.087.175
Andelshaver lån.....	1.265.700	1.265.700
Tilbagebetalt andelshaver lån.....	-1.151.800	-1.151.800
Langfristet gæld.....	113.900	113.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.446	39.157
Skyldig moms.....	65.166	62.544
Skyldig punktafgift.....	334.062	315.372
Kortfristet gældsforpligtelser.....	409.674	417.073
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt.....	523.574	530.973
PASSIVER I ALT	1.347.036	1.618.148

NOTER

Note		2016	2016 Budget	2015
1	Nettoomsætning			
	Fast bidrag	199.180	199.750	198.921
	Salg af vand	203.334	207.000	205.331
	Gebyrer	3.505	4.250	10.177
	Tilslutningsafgift	31.153	0	52.193
	Nettoomsætning i alt	443.172	411.000	466.622
2	Produktionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, bygninger	0	0	0
	Vedligeholdelse, installationer	63.244	25.000	211.799
	Udskiftning, filtermateriale	65.039	0	0
	Tilslutning, ny forbruger	19.500	0	20.962
	El	35.809	40.000	37.443
	Løn driftspersonel	30.000	30.000	30.000
	Vandanalyse	22.859	10.000	6.813
	Afskrivning, vandværk	75.367	75.000	75.367
	Produktionsomkostninger i alt	311.818	180.000	382.384
3	Distributionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, ledningsnet	0	0	0
	Udskiftning af vandmålere	204.720	230.000	0
	Afskrivning, ledningsnet	96.835	97.000	96.835
	Distributionsomkostninger i alt	301.555	327.000	96.835
4	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler og abonnementer	17.971	18.000	17.325
	Honorar, Formand	4.000	4.000	3.000
	Honorar, Kasserer/Regnskabsfører	34.000	34.000	33.000
	EDB-omkostninger	648	0	9.883
	Telefon og internet	12.365	12.000	11.887
	Porto og gebyrer mv.	6.242	12.000	10.941
	Hjemmeside, småanskaffelser	2.869	4.000	5.250
	Forsikring	5.455	5.500	5.330
	Kontingenter	3.600	3.500	3.390
	Bestyrelsesmøder / generalforsamling	5.180	12.000	11.529
	Advokat m.v.	3.960	0	2.350
	Befordringsgodtgørelse og kursus	3.850	5.000	5.144
	Jubilæum, vandværksformand	0	0	39.733
	Tab på debitorer etc.	424	10.000	1.933
	Administrationsomkostninger i alt	100.564	120.000	160.695

NOTER

Note

5	Materielle anlægsaktiver	Grund	Vandværk	Ledningsnet
	Kostpris 1. januar 2016	58.464	1.350.174	2.420.890
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Kostpris 31. december 2016	58.464	1.350.174	2.420.890
	Afskrivninger pr. 1. januar 2016	0	914.602	2.293.180
	Årets afskrivninger	0	75.367	96.835
	Afskrivninger pr. 31. december 2016	0	989.969	2.390.015
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	58.464	360.205	30.875

		2016	2015
6	Egenkapital		
	Egenkapital, primo	1.087.176	1.262.887
	Årets overførte resultat.....	-263.714	-175.712
	Egenkapital i alt.....	823.462	1.087.175

Eventualforpligtelser

Vandværket har ingen eventualforpligtelser ud over de normale forpligtelser for et vandværk.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen