

Øksenmølle-Fuglslev
Grundejerforening

Årsrapport 2016

Resultatopgørelse for 01.01.2016 - 31.12.2016

Balance pr. 31.12.2016

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Øksen- mølle Fuglslev Grundejerforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt grundejerforeningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af grundejerforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Ingen af grundejerforeningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke grundejerforeningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øksenmølle-Fuglslev,

Bestyrelsen

Jens Rodevad

Flemming Jensen

Kirsten Giversen

Aage E. Nielsen

Claus Ole Jensen

Dirigent

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Revisionspåtegning

Til medlemmerne af Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og grundejerforeningens 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 grundejerforeningens 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 vandværket 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening har for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2017 og 2018. Vi skal fremhæve, at disse budgettal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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 for 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 grundejerforeningens 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 vandværket, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Revisionspåtegning

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af grundejerforeningens 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 grundejerforeningens 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 vandværket 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.

Åbyhøj, 8. maj 2017

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Tom Gajda Kristensen
statsautoriseret revisor

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Revisionspåtegning

Den Interne revisors påtegning på regnskabet

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har vi revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øksenmølle-Fuglslev

Hjørdis Skøtt

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Resultatopgørelse for perioden 01.01.16 - 31.12.16

Note	2016	2015	Budget 2017	Budget 2018
1 Nettoomsætning	134.749	134.670	134.550	134.550
2 Produktionsomkostninger	<u>69.530</u>	<u>42.283</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Bruttoresultat	65.219	92.387	84.550	84.550
3 Administrationsomkostninger	<u>17.934</u>	<u>23.357</u>	<u>20.738</u>	<u>20.738</u>
Resultat af primær drift	47.285	69.030	63.812	63.812
4 Andre driftsindtægter	<u>2.556</u>	<u>2.851</u>	<u>1.521</u>	<u>1.521</u>
Resultat før finansielle poster	49.841	71.881	65.333	65.333
5 Finansielle indtægter	317	1.527	1.300	1.300
Årets resultat	<u>50.158</u>	<u>73.408</u>	<u>66.633</u>	<u>66.633</u>
 Resultatdisponering				
Årets henlæggelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført til egenkapital	<u>50.158</u>	<u>73.408</u>	<u>66.633</u>	<u>66.633</u>

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Balance pr. 31. december 2016

Note	31.12.16	31.12.15
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende	596	3.170
Periodeafgrænsning årsopgørelser	1.016	0
Andre tilgodehavender	0	0
	<u>1.612</u>	<u>3.170</u>
6 Likvide beholdninger	<u>586.458</u>	<u>538.574</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>588.070</u>	<u>541.743</u>
AKTIVER I ALT	<u>588.070</u>	<u>541.743</u>
Passiver		
7 Egenkapital	<u>579.384</u>	<u>529.226</u>
Egenkapital i alt	<u>579.384</u>	<u>529.226</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Periodeafgrænsning årsopgørelser	0	1.543
8 Anden gæld	8.686	10.974
	<u>8.686</u>	<u>10.974</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.686</u>	<u>10.974</u>
PASSIVER I ALT	<u>588.070</u>	<u>540.200</u>

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Noter

note	31.12.16	31.12.15	Budget 2017	Budget 2018
1 Nettoomsætning				
Kontingent	134.749	134.670	134.550	134.550
	134.749	134.670	134.550	134.550
2 Produktionsomkostninger				
Veje, vedligeholdelse mv	51.658	35.831	50.000	50.000
Småanskaffelser	11.683	0	0	0
Løn	5.460	5.460	0	0
Forsikring driftspersonel	126	184	0	0
Personaleomkostninger		0	0	0
Kørselsomkostninger	603	808	0	0
	69.530	42.283	50.000	50.000
3 Administrationsomkostninger				
Godtgørelse kontorhold	0	1.924	1.924	1.924
Bestyrelsesmøder	2.359	2.787	1.300	1.300
Forsikring bestyrelsen	168	109	109	109
Befordringsgodtgørelse	193	434	455	455
Annoncer	0	284	0	0
Porto	724	645	650	650
Bankgebyrer	115	152	195	195
Kontorartikler	202	267	260	260
Telefon	10	0	0	0
Kontingenter	1.029	1.004	1.040	1.040
Faglitteratur	0	127	130	130
Abonnement/licensafgift	205	259	260	260
EDB udgifter	260	260	260	260
PBS udgifter	725	723	700	700
Revision	1.971	4.370	2.470	2.470
Sagkyndig bistand	325	325	325	325
Repræsentation	832	728	1.300	1.300
Generalforsamling	1.121	1.182	1.300	1.300
Administration Microwa	7.741	7.375	7.410	7.410
Tab på debitorer	-44	403	650	650
Kassedifference	0	0	0	0
	17.934	23.357	20.738	20.738
4 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	1.918	1.892	1.300	1.300
Flyttegebyrer	2.625	2.778	1.950	1.950
Andre indtægter	0	176	0	0
Egern Posten	-1.987	-1.994	-1.729	-1.729
	2.556	2.851	1.521	1.521
5 Finansielle indtægter				
Pengeinstitutter	317	1.527	1.300	1.300
	317	1.527	1.300	1.300

Øksenmølle-Fuglslev Grundejerforening

Noter

Note

	31.12.2016	31.12.2015
6 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Andelskassen, drift	0	246
Andelskassen, højrente	219.483	251.290
Andelskassen, højrente	0	194
Kronjylland, drift	366.975	29.976
Kronjylland, drift	0	-5.144
Kronjylland, høj	0	250.442
Kronjylland, krone	0	8.969
Kronjylland, g.kapital	0	2.600
	586.458	538.574
7 Egenkapital		
Saldo 1. januar	446.600	373.192
Årets resultat	50.158	73.408
Hensættelser		
Primo	82.626	82.626
Årets hensættelse	0	0
	579.384	529.226
8 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	6.026	8.314
Anden gæld	69	69
Udstedte checks	195	195
A.-skat og AM-bidrag tilbageholdt	2.396	2.396
	8.686	10.974

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A samt grundejerforeningens vedtægter. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Fællesudgifter der ikke er direkte henførbare, er i lighed med tidligere år fordelt med 87 % til Vandværket og 13 % til Grundejerforeningen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til grundejerforeningens hovedaktivitet.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdi-papirer.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.