

ÅRSRAPPORT 2016
SAMT BUDGET 2017 OG 2018

Andelsselskabet
Aastrup Vandværk
4850 Stubbekøbing

CVR nr. 45 65 03 16

Godkendt på vandværkets generalforsamling den *28/3* 2017

Dirigent



3693/regn16/ld/ks

øernes revision

langgade 4
4800 nykøbing f.

toffevej 2, sundby
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455

fax 5444 5462

nyk@oernes.dk

www.oernes.dk

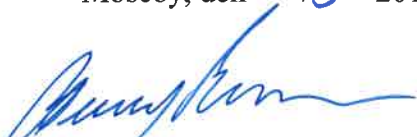
Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter	10


Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Moseby, den 25/3 2017



Benny Larsen
revisor



Freddy Jacobsen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Andelsselskabet Aastrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet.

Moseby, den 28/2 2017

Bestyrelsen:




Bent Jørgensen
(Formand)



Flemming Hansen



Christen Fisker



Søren Andersen



John Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Aastrup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Åstrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

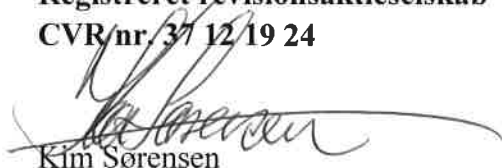
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 28/3 2017

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Aastrup 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 den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år. Som følge af Erhvervsstyrelsens nye vejledning for mindre vandværker opgøres der årligt en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende 2 år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal. Revisor har ikke forholdt sig til de anførte budgettal.

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.

Andelsselskabet 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

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

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.

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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

<u>Note</u>	Realiseret	Budgettal		
	2016	2016 t/kr.	2017 t/kr.	2018 t/kr.
1 Nettoomsætning	454.632	455	315	315
2 Produktionsomkostninger	-268.957	-229	-133	-133
Bruttoresultat	185.675	226	182	182
3 Distributionsomkostninger	-87.987	-125	-83	-83
4 Administrationsomkostninger	-97.765	-103	-100	-100
Resultat før finansielle poster	-77	-2	-1	-1
5 Finansielle indtægter	77	2	1	1
6 Finansielle udgifter	0	0	0	0
Arets resultat	0	0	0	0
Resultatdisponering:				
Overført resultat	0			
	0			

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
7 Debitorer	15.520	28.432
8 Andre tilgodehavender	0	94.221
Tilgodehavender i alt	<u>15.520</u>	<u>122.653</u>
Likvide beholdninger:		
9 Likvide beholdninger	761.232	926.364
Likvide beholdninger i alt	<u>761.232</u>	<u>926.364</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>776.752</u>	<u>1.049.017</u>
AKTIVER I ALT	<u>776.752</u>	<u>1.049.017</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
10 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
11 Overdækning	423.655	382.780
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>423.655</u>	<u>382.780</u>
Kortfristet gæld:		
12 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	353.097	666.237
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>353.097</u>	<u>666.237</u>
GÆLD I ALT	<u>776.752</u>	<u>1.049.017</u>
PASSIVER I ALT	<u>776.752</u>	<u>1.049.017</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2016	2015	2016 t/kr.	2017 t/kr.	2018 t.kr.
1 Nettoomsætning					
Fast afgift	306.128	399.092	327	362	362
Vandafgifter	156.394	197.921	179	164	164
Tilslutningsafgift	20.560	20.560	0	0	0
Gebyrer	12.425	7.400	5	10	10
Overdækning	-40.875	0	-56	-221	-221
Underdækning	0	582.644	0	0	0
	454.632	1.207.617	455	315	315
2 Produktionsomkostninger					
Elektricitet	27.855	22.067	19	28	28
Vedligeholdelse, bygninger	12.360	920.740	0	10	10
Vedligeholdelse driftsinventar	125.849	91.577	150	25	25
Vedligeholdelse målere	0	0	5	5	5
Vedligeholdelse installation	48.170	0	0	5	5
Vedligeholdelse hegn og beplantning	7.894	0	0	5	5
Tankberedskab til nødvandsforsyning	0	356	1	1	1
Vandanalyser og forekomster	8.244	20.562	15	15	15
Pasning af værk	7.500	7.500	8	8	8
Forsikringer	17.098	16.913	18	18	18
Aflæsning af målere	6.968	6.936	7	7	7
Vandafledningsafgift og renovation	7.019	6.626	6	6	6
	268.957	1.093.277	229	133	133
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse ledningsnet og boringe	60.132	0	100	55	55
Elektricitet	27.855	22.067	19	28	28
Startsafgift, ledningstab	0	4.510	6	0	0
	87.987	26.577	125	83	83

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2016	2015	2016 t/kr.	2017 t/kr.	2018 t.kr.
4 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler	7.478	7.073	7	7	7
EDB-udgifter	2.131	1.852	2	2	2
Honorarer	20.180	19.720	18	20	20
Revisorhonorar	22.077	28.396	30	27	27
Kontingenter	4.197	3.740	4	4	4
Gaver og blomster	150	0	2	2	2
Annoncer	491	2.034	2	2	2
Møder og generalforsamling	2.674	2.954	6	6	6
Kørselsregnskab	19.820	20.280	22	20	20
Småanskaffelser	0	1.352	0	0	0
Tab på debitorer	18.464	830	10	10	10
Andre udgifter	103	0	0	0	0
	97.765	88.231	103	100	100
5 Finansielle indtægter					
Renteindtægter pengeinstitut	77	488	2	1	1
	77	488	2	1	1
6 Finansielle udgifter					
Renter SKAT	0	20	0	0	0
	0	20	0	0	0

Noter

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
7	Tilgodehavender		
	Debitorer	15.520	28.432
		<u>15.520</u>	<u>28.432</u>
8	Andre tilgodehavender		
	Tilgodehavende moms	0	94.221
		<u>0</u>	<u>94.221</u>
9	Likvide beholdninger		
	Nordea Bank A/S 6030 005 011	527.273	332.904
	Nordea bank A/S 5366 116 143	233.959	593.460
		<u>761.232</u>	<u>926.364</u>
10	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	382.780	965.424
	Årets overdækning, fj. note 1	40.875	-582.644
	Overdækning pr. 31. december	423.655	382.780
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
	Heraf langfristet del	<u>423.655</u>	<u>382.780</u>

Vandværket er underlagt lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven).

Ifølge loven skal vandværkets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

Som følge af restriktioner i vandsektorloven kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte overdækning.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
12 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	125	371.199
Skyldig løn	0	18.520
Skyldig moms	23.930	0
Skyldig statsafgifter	172.885	131.780
Skyldig A-skat og AM-bidrag	8.849	0
Periodiseret vandafgift m.v 1 kv. 2017	130.308	127.738
Afsat revisorhonorar	17.000	17.000
	<u>353.097</u>	<u>666.237</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		