

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Valsgård Vandværk I/S

Bestyrelse

Formand: Anders Jensen
Kasserer: Ejgil Hansen
Vandværkspasser: Johnny Kongsted Jensen
Bestyrelsesmedlem: Tage Nørgaard Balle
Bestyrelsesmedlem: Christian Gilbert Pedersen

Revision

Aage Kjær
Charlotte Bak Stevnhoved

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9. februar 2017

Dirigent:



Sparekassen Hobro

Bestyrelsespåtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Valsgård Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

Valsgård, den 6. februar 2017.

Bestyrelsen:

Formand: Anders Jensen

Kasserer: Ejgil Hansen

Vandværkspasser: Johnny K. Jensen

Bestyrelsesmedlem: Tage N. Balle

Bestyrelsesmedlem: Christian G. Pedersen



Valsgård Vandværk I/S

Valsgård Vandværk I/S
Vandværkspasser: Johnny K. Jensen
Bestyrelsesmedlem: Tage N. Balle
Bestyrelsesmedlem: Christian G. Pedersen
Kasserer: Ejgil Hansen
Formand: Anders Jensen

Folkevalgte revisorers påtegning:

Som folkevalgte revisor for Valsgård Vandværk I/S 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.

Valsgård, den 8. februar 2017.

Aage Kjær

Charlotte Bak Stevnhoved

Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten for Valsgård Vandværk I/S 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 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 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 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 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, køretøjer og maskinpark, 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, 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 bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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

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 | 50 år |
| Installationer | 10 år |
| Inventar | 10 år |
| Ledningsnet | 75 år |
| Boringer | 30 år |
| Køretøjer | 5 år |
| Maskiner | 5 år |

Tilgodehavender:

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

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Prioritetsgæld:

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagne afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

1. januar 2016 til 31. december 2016

| Note | Indtægter | 2016 | 2015 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Salg af vand | | |
| | Fast afgift | 155.570,00 | 163.840,00 |
| | Kubikmeterafgift | 164.177,99 | 180.154,48 |
| | Salg af vand i alt | 319.747,99 | 343.994,48 |
| | Tilslutningsbidrag | | |
| | Hovedanlægsbidrag | 32.000,00 | 3.200,00 |
| | Forsyningsledningsbidrag | 111.801,77 | 9.238,76 |
| | Stikledningsbidrag | 57.529,10 | 5.774,85 |
| | Tilslutningsbidrag i alt | 201.330,87 | 18.213,61 |
| | Andre indtægter ved hovedaktivitet | | |
| | Målerleje | 48.289,47 | 48.011,97 |
| | Gebyrer m. moms | 0,00 | 0,00 |
| | Gebyrer u. moms | 2.600,00 | 0,00 |
| | Overdækning | -70.000,00 | 110.000,00 |
| | Andre indtægter ved hovedaktivitet i alt | -19.110,53 | 158.011,97 |
| | Indtægter i alt | 501.968,33 | 520.220,06 |
| | OMKOSTNINGER: | 2016 | 2015 |
| | Produktionsomkostninger | | |
| | Vedligeholdelse bygninger | 14.363,20 | 0,00 |
| | Vedligeholdelse installationer | 4.848,00 | 35.371,20 |
| | Vedligeholdelse inventar | 0,00 | 71.586,00 |
| | El til produktion | 73.025,62 | 69.431,24 |
| | El-afgifter | -31.885,50 | -37.480,59 |
| | Vandanalyser | 12.863,76 | 13.517,55 |
| | Vandmålere | 38.860,50 | 15.935,00 |
| | Vedligehold og brændstof maskiner | 537,00 | 186,40 |
| | Vand, varme, renovation mv | 7.600,00 | 7.124,00 |
| | Teknisk bistand og rådgivning | 10.727,75 | 20.655,55 |
| | Produktionsomkostninger i alt | 130.940,33 | 196.326,35 |
| | Afskrivninger produktion | | |
| | Afskrivninger bygninger | 26.838,40 | 26.838,40 |
| | Afskrivninger produktion i alt | 26.838,40 | 26.838,40 |
| | Distributionsomkostninger | | |
| | Vedligeholdelse ledningsnet | 220.771,00 | 169.275,10 |
| | Distributionsomkostninger i alt | 220.771,00 | 169.275,10 |

Administrationsudgifter

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Honorar til bestyrelse | 59.298,90 | 54.126,00 |
| Km-godtgørelse | 3.201,66 | 5.163,72 |
| Kurser bestyrelse | 250,00 | 1.135,00 |
| Bestyrelsesmøder | 5.684,90 | 7.470,30 |
| Generalforsamling | 2.570,00 | 2.070,00 |
| Blomster og gaver | 5.350,00 | 5.000,00 |
| Annoncer | 688,20 | 640,00 |
| Porto og gebyrer | 4.629,00 | 4.195,00 |
| Kontorartikler og telefon | 44.118,51 | 44.837,06 |
| IT, hjemmeside, server mv | 1.615,96 | 1.609,46 |
| Licenser, faglitteratur | 750,00 | 0,00 |
| Kontingenter | 4.470,00 | 5.425,00 |
| Forsikringer | 5.860,51 | 5.595,21 |
| Tab på debitorer | 0,00 | 0,00 |
| Administrationsudgifter i alt | 138.487,64 | 137.266,75 |

Andre drittsindtægter

| | | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Måleraflæsningsgebyr | 5.530,00 | 5.222,00 |
| Andre drittsindtægter i alt | 5.530,00 | 5.222,00 |

Finansielle indtægter

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Renteindtægter, bank | 15.634,02 | 13.175,87 |
| Udbytte: Aktier | 485,54 | 242,72 |
| Kursgevinster værdipapirer | 2.389,00 | 3.790,50 |
| Finansielle indtægter i alt | 18.508,56 | 17.209,09 |

Finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-----------------|
| Renteudgifter, anden gæld | 0,00 | 52,97 |
| Kurstab, værdipapirer | 0,00 | 6.360,00 |
| Finansielle omkostninger i alt | 0,00 | 6.412,97 |

Udgifter i alt

| | |
|-------------------|-------------------|
| 492.998,81 | 513.688,48 |
|-------------------|-------------------|

Årets resultat

| | |
|-----------------|-----------------|
| 8.969,52 | 6.531,58 |
|-----------------|-----------------|

BALANCE

Pr. 31. december 2016

| Note | Aktiver: | 2016 | 2015 |
|------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Produktion | | |
| | Bygninger, primo | 1.315.081,76 | 1.341.920,16 |
| | Tilgang i året | 0,00 | 0,00 |
| | Afgang i året | 0,00 | 0,00 |
| | Afskrivninger Bygninger | -26.838,40 | -26.838,40 |
| | bygninger, ultimo | <u>1.288.243,36</u> | <u>1.315.081,76</u> |
| | Produktion i alt | <u>1.288.243,36</u> | <u>1.315.081,76</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Værdipapirer | | |
| | Aktier/obligationer, primo | 26.326,00 | 20.415,50 |
| | Tilgang i året | 0,00 | 8.480,00 |
| | Kursregulering | 2.389,00 | -2.569,50 |
| | Aktier/obligationer, ultimo | <u>28.715,00</u> | <u>26.326,00</u> |
| | Periodeafgrænsningsposter | | |
| | Tilgodehavende | | |
| | Skyldige debitorer | 2.106,05 | 0,00 |
| | Tilgodehavende i alt | <u>2.106,05</u> | <u>0,00</u> |
| | Likvide midler | | |
| 2 | Bank | 2.793.573,82 | 2.628.802,68 |
| | Likvide midler i alt | <u>2.793.573,82</u> | <u>2.628.802,68</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.824.394,87</u> | <u>2.655.128,68</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.112.638,23</u> | <u>3.970.210,44</u> |

| Note | Passiver: | 2016 | 2015 |
|------|---|---------------------|---------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Egenkapital primo | 3.736.310,04 | 3.729.778,46 |
| | Årets resultat | 8.969,52 | 6.531,58 |
| | Egenkapital i alt | 3.745.279,56 | 3.736.310,04 |
| | Over-/underdækning pr. 1. januar | | |
| | Over-/underdækning: Primo | -110.000,00 | -110.000,00 |
| | Årets over-/underdækning: | 70.000,00 | 0,00 |
| | Over-/underdækning pr. 31. december | -40.000,00 | -110.000,00 |
| | Kreditorer: (Kortfristet gæld) | | |
| | Skat (moms) | 40.848,01 | 1.325,81 |
| | Grøn afgift | 292.424,41 | 315.992,09 |
| | Leverandører | 74.086,25 | 26.582,50 |
| | Kreditorer: (Kortfristet gæld) i alt | 407.358,67 | 343.900,40 |
| | Passiver i alt | 4.112.638,23 | 3.970.210,44 |

Årsregnskab 2016
 Valsgård Vandværk I/S

Noter til resultatopgørelse for 2016

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Note 1: Renterindtægter, bank | | |
| Jutlander Bank A/S | 41,53 | 4.919,31 |
| Andelskassen | 3.652,22 | 2.963,41 |
| Østjydke Bank | 4.940,27 | 0,00 |
| Nordea | 7.000,00 | 5.293,15 |
| | <u>15.634,02</u> | <u>13.175,87</u> |

Noter til balancen for 2015

| | 2016 | 2015 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Note 2: Bank | | |
| Jutlander Bank A/S | 669.719,77 | 520.526,12 |
| Andelskassen | 706.620,63 | 702.983,41 |
| Nordea | 712.293,15 | 705.293,15 |
| Østjysk Bank | 704.940,27 | 700.000,00 |
| | <u>2.793.573,82</u> | <u>2.628.802,68</u> |