

Orup Vandværk

CVR nr. 50898016

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2016

med

BALANCE

Pr. 31. december 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2016 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2016, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2016 ud fra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 3. februar 2017

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Orup Vandværk
c/o Poul Thøgersen
Dyssevej 25
4640 Faxe

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 5672 5721

Hjemmeside:

E.mail: pt@dyssevej25.dk

CVR nr.: 50898016

Stiftet: 1. januar 1945

Hjemsted: Orup

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand

John Nielsen

Næstformand

Preben Kristensen

Kasserer

Poul Thøgersen

Sekretær

Peter Drumm

Bestyrelsesmedlem

Eskild Larsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2016 for Orup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Orup, den _____ 2017

I bestyrelsen

Formand John Nielsen Næstformand Preben Kristensen

Kasserer Poul Thøgersen Sekretær Peter Drumm

Bestyrelsesmedlem Eskild Larsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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

Side 5

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 værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg og borer	50 år
Inventar værk	8 år
Ledningsnet	35 år
Målere	6 år
Jord / Grunde	Afskrives ikke
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, 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 foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Orup Vandværk 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Orup, den _____ 2017

Leif Richard
Intern Revisor

Steen Ellegaard
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning	1	664.037	751.716
Produktionsomkostninger	2	<u>404.521</u>	<u>456.756</u>
Bruttoresultat		<u>259.517</u>	<u>294.960</u>
Distributionsomkostninger	3	169.653	154.137
Administrationsomkostninger	4	<u>154.282</u>	<u>141.221</u>
Resultat af primær drift		<u>-64.418</u>	<u>-398</u>
Andre driftsindtægter	5	63.779	0
Resultat før finansielle poster		<u>-639</u>	<u>-398</u>
Finansielle indtægter	6	639	639
Finansielle omkostninger	7	0	241
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg og boringer	8	2.226.120	2.225.866
Inventar værk	8	110.311	243.060
Ledningsnet	8	2.348.567	2.429.168
Målere	8	132.376	175.417
Jord / Grunde	8	116.500	116.500
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		4.933.874	5.190.012
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-6.649	160.692
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-6.649	160.692
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	868.598	663.330
Omsætningsaktiver i alt		861.949	824.022
Aktiver i alt		5.795.823	6.014.035
	Note	2016	2015
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	5.594.960	5.718.325
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		5.594.960	5.718.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	200.863	295.710
Kortfristet gældsforpligtelser		200.863	295.710
Gældsforpligtelser i alt		5.795.823	6.014.035
Passiver i alt		5.795.823	6.014.035

2016**2015****Note 1 Nettoomsætning**

Fast afgift	184.236	184.601
Målerafgift	16.562	16.597
Salg af vand	310.176	364.542
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	6.740	17.600
Tilslutningsbidrag	0	49.940
Diverse indtægt	22.958	11.792
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	123.365	106.644
	664.037	751.716

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	3.925	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	134.498	175.828
Vedligeholdelse, boringer	3.915	19.572
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	96.802	92.872
- Elafgifter	-46.070	-44.241
Ejendomsskatter	9.586	10.343
Vandanalyser og Boringskontrol	17.767	19.128
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	0	0
Afskrivninger, bygninger og boringer	51.349	50.454
Afskrivninger, inventar værk	132.749	132.800
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	404.521	456.756

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	46.011	24.724
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	5.459
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	43.041	43.131
Afskrivninger, ledningsnet	80.602	80.822
	169.653	154.137

	2016	2015
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	52.500	52.400
Bestyrelsesmøder	7.626	4.107
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	9.000
Annoncer	0	0
Porto	0	0
Gebyr	7.084	7.179
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	325
Telefon og Internetforbindelse	13.555	14.468
Kontingenter	4.389	688
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	6.998	3.525
EDB Udgifter	0	0
Opkrævningsudgifter	0	0
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	35.032	34.982
Forsikring	5.606	11.287
Repræsentation	0	1.035
Generalforsamling	0	0
Diverse	821	0
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	20.670	2.225
	154.282	141.221
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Erstatning forsikring mv.	63.779	0
	63.779	0
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	639	639
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	639	639
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	241
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	0	241

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger /boringer	Inventar værk	Ledningsnet	Målere	Jord / Grunde	EDB
Kostpris 01. januar	2.574.556	1.038.632	3.136.478	258.786	116.500	0
Tilgang	51.603	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	2.626.159	1.038.632	3.136.478	258.786	116.500	0
Tidl afskrivninger	348.690	795.572	707.310	83.369	0	0
Årets afskrivninger	51.349	132.749	80.602	43.041	0	0
Værdi 31. december	2.226.120	110.311	2.348.567	132.376	116.500	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2016	-6.649	160.692
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-6.649	160.692

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	868.598	663.330
Bank	0	0
Bank	0	0
Bank	0	0
Bank	0	0
Kasse	0	0
	868.598	663.330

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2016	2015
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	5.718.325	5.824.969
	0	0
	123.365	106.644
	5.594.960	5.718.325

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	1.857	0
	43.089	60.581
	155.917	235.129
	0	0
	200.863	295.710