

ÅRSRAPPORT
for
SODERUP
VANDVÆRK

Perioden 1/1 til 31/12-2016

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Soderup Vandværk
Tadrevej 15
4340 Tølløse

Bestyrelse

Formand Michael Wacker-Larsen
Næstformand Hanne Palle
Bestyrelsesmedlem Carsten Andersen
Kasserer Dannie Rise
Bestyrelsesmedlem Brian Nielsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, onsdag d. 29. marts 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Soderup Vandværk.

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 i indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, onsdag d. 29. marts 2017

Bestyrelsen:

Formand Michael Wacker-Larsen

Næstformand Hanne Palle

Bestyrelsesmedlem Carsten Andersen

Bestyrelsesmedlem Brian Nielsen

Kasserer Dannie Rise

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Soderup 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.

Soderup, d. 20. marts 2017

Lars Palle
Folkevalgt revisor

Torben Maxsø
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup 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 de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket fra regnskabsåret 2015 benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. I 2015 blev tallene tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet. Ligeledes er der i 2015 sket en opskrivning af vandværkets kapitalkonto for at matche inddragelsen af anlægsaktiver i balancen.

Kapitalkontoen bliver i regnskabsåret 2016 flyttet ind under overdækningen. Formålet med kapitalkontoen i 2015 var, at vise den historiske udvikling i balancen, og hvordan vandværket har fået finansieret de anlæg, der er købt i gennem vandværkets historie. Kapitalkontoen gav derfor regnskabslæseren en god forklaring på, hvor finansieringen af opskrivningen kom fra.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

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
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Installationer	15 år
Inventar	15 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

Egenkapital

Soderup Vandværk har ikke nogen egenkapital, da der ikke sker indbetaling af andelskapital til vandværket i forbindelse med etablering af vandtilslutning.

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.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 t.kr.	Budgettal 2017 t.kr.
Nettoomsætning	1	569.022	273	568
Produktionsomkostninger	2	<u>-309.861</u>	<u>-106</u>	<u>-397</u>
Bruttoresultat		259.161	167	171
Distributionsomkostninger	3	-181.273	103	-120
Administrationsomkostninger	4	<u>-81.736</u>	<u>68</u>	<u>-55</u>
Resultat af primær drift		-3.848	-4	-4
Andre driftsindtægter	5	<u>3.848</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Resultat før finansielle poster		0	0	0
Finansielle indtægter	6	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:				
Over-/underdækning		-279.701	30	-281

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016	2015	Budget 2017
	kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	107.100	107	107
Kubikmeterafgift <400	80.690	95	80
Kubikmeterafgift >400	98.451	100	98
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer	3.080	1	2
Eftergivet vandafgift	0	0	0
Overdækning (-)/underdækning (+)	<u>279.701</u>	<u>-30</u>	<u>281</u>
Netto omsætning i alt	<u>569.022</u>	<u>273</u>	<u>568</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse produktion	83.446	12	30
El til produktion	23.420	20	24
Nyanlæg	112.425	0	250
Vandanalyser og boringskontrol	21.690	13	20
Vand, varme, renovation mv.	863	0	0
Løn, driftspersonale	6.000	6	6
Afskrivninger i alt	<u>62.017</u>	<u>55</u>	<u>67</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>309.861</u>	<u>106</u>	<u>397</u>
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledninger, brønde og stik	91.533	15	30
Forsikring	3.158	3	3
Afskrivninger i alt	<u>86.582</u>	<u>85</u>	<u>87</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>181.273</u>	<u>103</u>	<u>120</u>
Note 4 Administrationsomkostninger			
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	6.000	4	6
Generalforsamling	1.910	5	3
Løn, administration	37.230	37	37
Porto og gebyrer	3.054	2	3
Kontorartikler og telefon	219	0	1
IT, hjemmeside, forbrugerinformation, server mv.	28.620	14	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	2.817	3	3
Kursusudgifter	0	0	0
Forsikringer	1.636	2	2
Øvrige udgifter	250	1	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>81.736</u>	<u>68</u>	<u>55</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerafslæsningsgebyr	0	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0	0
Administrationssalær	<u>3.848</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>3.848</u>	<u>4</u>	<u>4</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016	2015
		kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	7	142.472	36
Inventar og installationer		524.121	541
Ledningsnet		<u>852.469</u>	<u>848</u>
Anlægsaktiver i alt		1.519.062	1.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-631	-1
Andre tilgodehavender	9	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		-631	-1
Likvide beholdninger	10	733.474	903
Omsætningsaktiver i alt		732.843	902
Aktiver i alt		2.251.905	2.327

Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	11	0	0
 Kapitalkonto	12	 0	 1.703
Overdækning	12	2.088.399	422
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	163.506	202
Gældsforpligtelser i alt		2.251.905	624
 Passiver		 2.251.905	 2.327

Noter til balancen for 2016

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	219.700	746.830	4.237.590
Tilgange	112.425	39.143	91.533
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>332.125</u>	<u>785.973</u>	<u>4.329.123</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	183.330	206.158	3.390.072
Årets afskrivninger	6.323	55.694	86.582
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>189.653</u>	<u>261.852</u>	<u>3.476.654</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>142.472</u>	<u>524.121</u>	<u>852.469</u>

2016
kr.

2015
t.kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	-631	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>-631</u>	<u>0</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 10 Likvide midler

Kassebeholdning	13	0
Driftskonto	419.284	589
Opsparing	<u>314.177</u>	<u>314</u>
Likvide midler i alt	<u>733.474</u>	<u>903</u>

Note 11 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Indskud i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 12 Kapitalkonto

Opskrivning primo	1.703.364	1.701
Opskrivning i året	0	2
Overført til overdækning	<u>-1.703.364</u>	<u>0</u>
Kapitalkonto ultimo	0	1.703

Note 13 Overdækning

Overført fra kapitalkonto	1.703.364	0
Overdækning pr. 1. januar	421.635	392
Årets investeringer	243.101	0
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-279.701</u>	<u>30</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>2.088.399</u>	<u>422</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	5.034	42
Afgift af ledningsført vand	138.838	137
Skyldige lønudgifter	4.945	5
Øvrige kreditorer	<u>14.689</u>	<u>18</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>163.506</u>	<u>202</u>