

ÅRSRAPPORT 2016

Søtofte Vandværk

Bestyrelse

Formand Christian Ipsen
Næstformand Rasmus Færch
Kasserer Jette Hansen
Sekretær Elisabeth Simonsen
Bestyrelsesmedlem Rune Bay Rasmussen

Revision

Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den ____/____-2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Søtofte 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

_____, den / - 2017

Bestyrelsen:

Christian Ipsen
Formand

Rasmus Færch
Næstformand

Jette Hansen
Kasserer

Elisabeth Simonsen
Sekretær

Rune Bay Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankkonti og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 7 marts 2017.



Ostdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Søtofte 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.

_____, den / - 2017

Asser Olsen
Folkevalgt revisor

Kirstin Jagd
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søtofte 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.

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 fratrasket 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

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

		Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	Budget 2017 t.kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	106.537	147	212	177
Produktionsomkostninger	2	<u>-51.448</u>	<u>-98</u>	<u>-157</u>	-113
Bruttoresultat		55.089	49	55	64
Distributionsomkostninger	3	0	0	0	
Administrationsomkostninger	4	<u>-57.784</u>	<u>-51</u>	<u>-55</u>	-66
Resultat af primær drift		-2.695	-2	0	-2
Andre driftsindtægter	5	<u>2.271</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	2
Resultat før finansielle poster		-424	0	0	0
Finansielle indtægter	6	424	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 t.kr.
Grunde og bygninger	8	17.920	18
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>17.920</u>	<u>18</u>
Anlægsaktiver i alt		17.920	18
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	27.783	0
Andre tilgodehavender	10	20.776	76
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		48.560	76
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	577.003	409
Omsætningsaktiver i alt		625.563	485
Aktiver i alt		643.483	503

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	13	0	0
Overdækning	14	565.279	456
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	78.204	47
Gældsforpligtelser i alt		643.483	503
Passiver		643.483	503

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **16** Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016	2015	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2016	2017
			t.kr	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Salg af vand	384.823	377	380	380
Miljøafgift	-178.219	-172	-170	-170
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Målerleje	0	0	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0	0	0
Gebyrer m. moms	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	9.250	12	2	5
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0
Overdækning	<u>-109.318</u>	<u>-70</u>	<u>0</u>	<u>-38</u>
Netto omsætning i alt	<u>106.537</u>	<u>147</u>	<u>212</u>	<u>177</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse vandværk	10.809	53	100	50
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	4.100	0	0	5
Søgen efter vandspild	0	0	10	10
Vedligeholdelse borer	0	0	0	0
El til produktion	20.952	20	20	21
Vandanalyser og boringskontrol	11.365	21	22	22
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	4.222	4	5	5
Kompensation af randzoner	0	0	0	0
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>51.448</u>	<u>98</u>	<u>157</u>	<u>113</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	16.000	15	20	16
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.126	1	2	2
Kursusafgift	0	0	1	0
Løn, administration	0	0	0	0
Porto	1.120	2	2	2
Gebyrer	1.681	1	2	2
Kontorartikler mv.	1.126	8	8	8
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	0	0
Kontingenter	2.817	3	3	3
Revisor og anden rådgivning	24.429	21	17	25
Abonnement / licensafgift	7.591	0	0	8
Forsikringer	0	0	0	0

Tab på debitorer	<u>1.894</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>57.784</u>	<u>51</u>	<u>55</u>	<u>66</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0	0	0
Udlejning af jord	0	0	0	0
Måleraflæsningsgebyr Holbæk kommune	2.271	2	0	2
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.271</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>2</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	487	0	0	0
Renter SKAT	-63	0	0	0
Kursgevinster - tab værdipapirer	0	-1	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>424</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2016

	2016 kr.	2015 t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	17.920	0	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>17.920</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>17.920</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgode vandafgift	27.783	0	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender i alt	<u>27.783</u>	<u>0</u>	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	20.776	14	
Skattekontoen	<u>0</u>	<u>62</u>	
Andre tilgodehavender i alt	<u>20.776</u>	<u>76</u>	
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	
Note 12 Likvide beholdninger			
Sparekassen Sjælland 9888 353556	461.157	409	
Sparekassen Sjælland 9888 356328	<u>115.846</u>	<u>0</u>	
Likvide beholdninger i alt	<u>577.003</u>	<u>409</u>	
Note 13 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar	0	0	
Andelskapital	<u>0</u>	<u>0</u>	
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	
Note 14 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	455.961	386	
Årets overdækning, jf. note 1	<u>109.318</u>	<u>70</u>	
Overdækning pr. 31. december	<u>565.279</u>	<u>456</u>	

Note 15 Gæld til finansielle institutter

Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldig miljøafgift, 2015	8.822	9
Skyldig miljøafgift, vandspild 2014	16.772	17
A-skat + Ambi	7.867	8
Honorarer	0	7
Skyldig ledningsført vand jf. note 17	29.031	6
Øvrige kreditorer	<u>15.713</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>78.204</u>	<u>47</u>

Note 17:**Afgift for ledningsført vand**

Udpumpet vandmængde i perioden 1/1 2016 - 31/12 2016:

Ny måler:

Aflæsning 31/12 16	m3	173.108		
Aflæsning 31/12 15	m3	141.425		
Udpumpet mængde		31.683		
90% heraf	m3	28.515	x 6,25	178.218,75
Afregnet hos forbrugere aconto	m3	23.870		
Restafregninger	m3	1.316		
	m3	25.186	x 6,25	157.412,50
Spildprocent:		20,50		
		31.683		

Vandværket skal til SKAT afregne for det største af følgende mængder:

m3	25.186
m3	28.515

D.v.s. at der skal afregnes

for	28.515	m3		
Der er aconto-afregnet for	23.870	m3		
Manglende årsafregning		m3 x 6,25		
2016	1.316	kr.	kr.	8.225,00
		m3 x 6,25		
Afgift for vandspild 2016	3.329	kr.	kr.	20.806,25
	4.645	m3		
Skyldig beløb til SKAT (4.645 m3 x 6,25 kr. =)			kr.	29.031,25

Planlagte investeringer inden for de næste 5 år

Udskiftning af gl.vandrør	100.000 kr.
Ringforbindelse til Store Merløse	600.000 kr.
Udskiftning af filtergrus	225.000 kr.