

Skærum Vandværk

CVR nr. 23357151

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 konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2016, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2016.

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

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 24. januar 2017

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Skærum Vandværk
Borgervej 3
9900 Frederikshavn

Bankforbindelser: Sparekassen Vendsyssel

Telefon: 40684838

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: ib@bowman.dk

CVR nr.: 23357151

Stiftet: 3. juli 1967

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Formand: Jesper Mygind
Næstformand Gert Poulsen
Kasserer: Ib Bowman
Bestyrelsesmedlem Tom Nedergaard
Bestyrelsesmedlem Daniel Kristensen

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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

Skærum, den 10/3 2017

I bestyrelsen

Formand Jesper Mygind

Kasserer Ib Bowman Johansen

Næstformand Gert Poulsen

Tom Nedergaard

Daniel Kristensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den

Dirigent

ER ENIG I AT DEN ER FORLAGT,
MEN IKKE ENIG I ALLE PUNKTER!

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. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 obligationer.

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 akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

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 foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Skærum 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.

Skærum, den 25/2 2017



Jette Olesen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016

	Note	2016	Budget 2016	2015
Nettoomsætning	1	86.654	0	87.556
Produktionsomkostninger	2	43.812	0	40.306
Bruttoresultat		42.842	0	47.249
Distributionsomkostninger	3	11.518	0	5.281
Administrationsomkostninger	4	34.099	0	43.606
Resultat af primær drift		-2.775	0	-1.637
Andre driftsindtægter	5	5.682	0	4.422
Resultat før finansielle poster		2.907	0	2.785
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	2.907	0	2.785
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2016	2015
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	416.409	382.214
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	102.232	87.809
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		518.641	470.022
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	129.475	127.497
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		129.475	127.497
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	25.163	-108.053
Omsætningsaktiver i alt		154.638	19.444
Aktiver i alt		673.279	489.467
Passiver	Note	2016	2015
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	593.659	436.106
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		593.659	436.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	79.620	53.360
Kortfristet gældsforpligtelser		79.620	53.360
Gældsforpligtelser i alt		673.279	489.467
Passiver i alt		673.279	489.467

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	80.480	78.600
Målerafgift	0	0
Salg af vand	55.629	54.145
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.400	2.800
Tilslutningsbidrag	18.400	0
Diverse indtægt	85.298	34.151
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-157.553	-82.140
	<u>86.654</u>	<u>87.556</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	0	658
Vedligeholdelse, installationer og inventar	5.273	9.254
Vedligeholdelse, boringer	9.280	0
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	15.116	12.737
- Elafgifter	-4.060	-5.190
Ejendomsskatter	4.393	0
Vandanalyser og Boringskontrol	2.732	10.595
Forsikringer	0	4.393
Afskrivninger, bygninger	11.078	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	7.861
	<u>43.812</u>	<u>40.306</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	8.866	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	2.908
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	2.651	2.373
	<u>11.518</u>	<u>5.281</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	2016	2015
Honorar Bestyrelse	8.000	0
Telefongodtgørelse& kontorhold	86	4.000
Bestyrelsesmøder	233	532
Befordringsudgifter	511	1.610
Kursusudgifter	1.270	7.800
Annoncer	0	0
Porto	788	630
Gebyr	0	0
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	2.780	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	2.817	2.735
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	1.898	2.294
EDB Udgifter	139	0
Opkrævningsudgifter	4.168	3.787
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	11.410	19.218
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	0	1.000
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	0
	34.099	43.606

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måler aflæsningsoplysninger	5.682	4.422
Andre indtægter	0	0
	5.682	4.422

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
	0	0

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	2.907	2.785
	2.907	2.785

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	393.041	0	94.928	0	0	0
Tilgang	45.273	0	17.075	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	438.314	0	112.002	0	0	0
Tidl afskrivninger	10.827	0	7.119	0	0	0
Årets afskrivninger	11.078	0	2.651	0	0	0
Værdi 31. december	416.409	0	102.232	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2016	2015
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	129.475	127.497
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	129.475	127.497

Note 10. Andre tilgodehavende

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

Note 11. Værdipapirer

	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Vendsyssel	25.163	-108.053
Kasse	0	0
	25.163	-108.053

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

Tilslutningsbidrag

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	436.106	353.966
	0	0
	0	0
	157.553	82.140
	0	0
	593.659	436.106

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

	0	0
	29.951	2.850
	49.669	50.510
	0	0
	79.620	53.360