

Allerslev Vandværk A.m.b.a.

Hulegårdsvej 1A, 4320 Lejre

CVR-nr. 29109044

Årsrapport 2016

110. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 30.03.2017.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
De uafhængige folkevalgte revisorers påtegning.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	4
Anvendt regnskabspraxis.....	5
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	8 & 9
Bilag 1: Budget 2018 og takstblad 2018.....	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 for Allerslev Vandværk A.m.b.a.. Årsrapporten aflægges 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. 31.12.2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling. I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerslev den 9. marts 2017

Bestyrelsen

Jacob Bjørn Holm (fmd.)

Jens Peter Brenøe

Holger Harvey Hansen

Palle Holmbjerg

Jesper Koldborg Jensen

De uafhængige revisorers påtegning

Til Andelshaverne i Allerslev Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Allerslev Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 omfattende resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse. Budgettallene i denne rapport er ikke revideret.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Højby den 14. marts 2017

Verner Christensen
generalforsamlingsvalgt revisor

Karsten Pedersen
generalforsamlingsvalgt revisor

Virksomhedsoplysninger

Allerslev Vandværk A.m.b.a., beliggende Hulegårdsvej 1A, 4320 Lejre. Postadresse: Åbanken 54, 4320 Lejre

Telefon: 2091 1880

E-mail: allerslevvandvaerk@gmail.com

Hjemmeside: allerslevvand.dk

CVR-nr. 20109044

Stiftelsesdato 16.8.1906 som I/S omdannet 15.03.2005 til A.m.b.a

Hjemsted: Allerslev, 4320 Lejre

Regnskabsår: kalenderåret

Bestyrelse: Jacob Bjørn Holm (fmd.), Jens Peter Brenøe, Holger Harvey Hansen, Palle Holmbjerg, Jesper Koldborg Jensen

Generalforsamlingen afholdes den 30.03.2017, kl. 19.00.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Allerslev Vandværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i 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 andelshaverne og kunderne opkrævede beløb er tilstrækkelige. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Men opstillingen af regnskab er tilpasset regnskabsklasse A. I bilag er resultatopgørelsen angivet i tidligere års opstilling.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg og fastbidrag m.v. indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og afgifter. Vandværket er underlagt de 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"), medens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt"). Dette reguleres i takstberegningen i de efterfølgende år. Bilag 1 indeholder opstilling af resultatopgørelsen som tidligere år.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønnings, forsikringer og andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt vedligeholdelse af vandværkets ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter regnskabsføring, kontoromkostninger, og kontingenter mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger, installationer og ledningsnet	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	30 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Debitorer måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede 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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvid bankbeholdning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Overdækningen er tillagt egenkapitalen og fragår i fastsættelse af takst i 2018. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "Nettoomsætning").

Allerslev Vandværk A.m.b.a.

SEnr. 29109044

Resultatopgørelse 2016 Note 3

Nettoomsætning		<u>kr. 184.849</u>
Salg af vand	kr. 89.798	Note 1
Fastbidrag	kr. 89.676	
Gebyr mv.	kr. 5.375	
Produktionsomkostninger		<u>kr. -67.310</u>
Vedligeholdelse maskiner	kr. 9.189	
Vandanalyser	kr. 3.766	
El-forbrug	kr. 7.462	
Afskrivninger maskiner	kr. 13.628	
Afskrivninger anlæg	kr. 16.921	
Lønninger og forsikringer	kr. 16.344	
Distributionsomkostninger		<u>kr. -93.587</u>
Hensættelse udskiftning af målere	kr. 74.500	Note 2
Opsætning af målere og måler aflæsning	kr. -115	
Afskrivning af ledningsnet	kr. 19.202	
Administrationsomkostninger		<u>kr. -44.129</u>
Bruttoresultat af primær drift		<u>kr. -20.177</u>
Finansielle poster		<u>kr. 20.798</u>
Årets resultat/overdækning		<u>kr. 621</u>

Note 1: Salg af vand 13.696 m³. Budget 16.500 m³.

Note 2: Hensat til udskiftning af målere i 2017, lovkrav at det skulle være sket i 2016.

Note 3: Bilag 1 med opstilling som de tidligere år.

Allerslev Vandværk A.m.b.a.

SEnr. 29109044

Balance 2016

Aktiver

Likvide beholdninger	Kasse	kr	-		
	Bank, Nordea	kr	824.280	kr	824.280
Debitorer	Andelshavere			kr	331.032
	Debitor			kr	-
Materielle aktiver	Grund	kr	-		
	Bygningsanlæg & Boringer	kr	165.397		
	Maskinanlæg	kr	124.532		
	Ledninger	kr	215.436	kr	505.365
Aktiver i alt				kr	1.660.677

Note
3

Passiver

Kreditorer	Hensættelser til nye vandmålere	kr	74.500		
	Skyldige omkostninger	kr	1.575	kr	76.075
Skyldig moms	Moms			kr	36.080
Skyldig skat	Ikke afregnet skat & ATP			kr	379
Opkrævede afgifter	Afgift på ledningsført vand og bidrag			kr	86.344
Forudbetalinger	Opkrævet fast målerbidrag for år 2017			kr	108.923
Egenkapital	Primo	Kr	1.352.256		
	Årets resultat/overdækning	kr	621		
	Ultimo			kr	1.352.877
Passiver ialt				kr	1.660.677

Note 3: Debitorer er andelshaverne, idet regning udsendes i januar 2017 med betalingsfrist 15. februar 2017

Note 4: Opkrævning sker i forbindelse med opgørelsen for 2016. Betaling til staten er sket 15. jan 2017.

Note 5: 160.000 kr. vedr. hensættelse til etablering af nye forsyningsledninger i vandværkets forsyningsområde.

Allerslev Vandværk A.m.b.a.					
		SEnr. 29109044			
		Resultatopgørelse 2016			
				Budget 2016	Regnskab 15
			Regnskab 2016		
Omkostninger					
	Lønninger & forsikringer		kr 16.344	kr 24.000	kr 16.275
	Drift af vandværket		kr 20.417	kr 65.000	kr 98.863
	El-forbrug	kr 7.462		kr 15.000	kr 9.085
	Reparation & vedligeholdelse	kr 9.189		kr 35.000	kr 76.215
	Vandanalyser mv.	kr 3.766		kr 15.000	kr 13.562
	Administration		kr 44.014	kr 52.000	kr 47.690
	Regnskab & administration	kr 29.986		kr 30.000	kr 27.930
	Kontorhold m.v.	kr 10.267		kr 7.500	kr 13.230
	Måleraflysning/udlevering	kr -115		kr 10.000	-
	Møder & repræsentation	kr 3.876		kr 4.500	kr 6.530
	Renter		kr -20.798	kr -10.000	kr -18.299
	Afskrivninger		kr 49.751	kr 55.000	41.680
	Anlæg	kr 16.921			16.921
	Ledninger	kr 19.202			10.689
	Maskiner	kr 13.628			14.070
	Ekstraordinære poster hensættelse		kr 74.500	Note 1	
	Omkostninger i alt		kr 184.227	kr 186.000	102.581
Nettoomsætning					
Indtægter					
	Tilslutningsbidrag & gebyr	kr 5.375		kr 2.000	57.245
	Salg af vand	kr 89.798	Note 2	kr 97.520	85.600
	Fast afgift	kr 89.676		kr 86.480	101.295
	Indtægter i alt		kr 184.849	kr 186.000	244.140
	Årets resultat/overdækning		kr 621	kr -	kr 141.559
Note 1: Hensat til udskiftning af målere i 2017, lovkrav i 2016.					
Note 2: Salg af vand 13.696 m ³ . Budget 16.500 m ³ .					