

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Sneslev Vandværk

Bestyrelse

Erik Larsen, Formand

Eva Møllekær

Svend Rasmussen

Søren Lemming

Leo Hansen

Assistance

Gefion

Vandværksadministration

Fulbyvej 15

4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sneslev 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.

Sneslev, den 1. februar 2017

Bestyrelsen:

Erik Larsen
formand

Eva Møllekær

Svend Rasmussen

Søren Lemming

Leo Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sneslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 1. februar 2017

Gefion Vandværksadministration



Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sneslev 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.

Sneslev, den

Liss Hansen
Folkevalgt revisor

Mette Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sneslev 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 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 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 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytte på værdipapirer.

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/Anlæg	50 år (2%)
Ledningsnet	50 år (2%)
Driftsmidler	14,3 år (7%)
Målere	6,7 år (15%)

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 investeringsbeviser, optaget til kostpris.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2016 t.kr.	2017 t.kr.
Nettoomsætning	1	246.350,35	176.011	176.600	229.300
Produktionsomkostninger	2	<u>-111.807,86</u>	<u>-127.797</u>	<u>-133.600</u>	<u>-168.300</u>
Bruttoresultat		134.542,49	48.214	43.000	61.000
Distributionsomkostninger	3	-71.121,00	0	0	0
Administrationsomkostninger	4	<u>-73.976,99</u>	<u>-63.187</u>	<u>-58.000</u>	<u>-71.000</u>
Resultat af primær drift		-10.555,50	-14.973	-15.000	-10.000
Andre driftsindtægter	5	<u>4.115,50</u>	<u>4.132</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Resultat før finansielle poster		-6.440,00	-10.841	-11.000	-6.000
Finansielle indtægter	6	6.440,00	10.841	11.000	6.000
Årets resultat		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2016
Sneslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Anlæg	7	260.972,00	266.298,00
Ledninger	7	1.918.393,64	1.957.544,64
Driftsmidler	7	382.143,86	410.907,86
Målere	7	<u>151.576,90</u>	<u>178.325,90</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.713.086,40</u>	<u>2.813.076,40</u>
Anlægsaktiver i alt		2.713.086,40	2.813.076,40
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8		1.482,20
Andre tilgodehavender	9	19.676,67	
Periodeafgrænsningsposter	9	<u></u>	<u>1.542,00</u>
Tilgodehavender i alt		19.676,67	3.024,20
Værdipapirer	10	333.500,00	333.500,00
Likvide beholdninger	11	201.746,48	172.277,94
Omsætningsaktiver i alt		554.923,15	508.802,14
Aktiver i alt		3.268.009,55	3.321.878,54

Årsregnskab 2016
Sneslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016 kr.	2015 t.kr.
Overdækning	12	3.252.232,97	3.326.163,52
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	15.776,58	-4.284,98
Gældsforpligtelser i alt		15.776,58	-4.284,98
Passiver		3.268.009,55	3.321.878,54

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **14**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2016
Sneslev Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016	2015	Budgettal (ej reviderede)	
	kr.	kr.	2016 kr.	2017 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	49.942,20	49.942	49.600	49.600
Kubikmeterafgift	91.176,00	93.787	96.000	96.000
Målerleje	29.521,60	29.522	29.000	29.000
Gebyrer m. moms	480,00	0		
Gebyrer u. moms	1.300,00	2.760	2.000	2.000
Underdækning	73.930,55			52.700
Netto omsætning i alt	246.350,35	176.011	176.600	229.300
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	5.575,91	9.511	40.000	50.000
Vedligeholdelse installationer	35.881,21			
El til produktion	12.193,84	11.738	13.000	15.000
Vandanalyser	4.076,00	12.039	4.000	3.000
Vand Ringsted kommune	2.572,87	7.284	6.000	6.000
Løn, vandpasser	12.000,00	12.000	12.000	12.000
Div. Lønomkostninger	525,00			
Forsikringer	3.554,00	6.282	6.000	3.500
Gebyr Ringsted vandsamarbejde	1.339,03	2.014	2.000	2.000
Afskrivninger i alt	34.090,00	66.929	50.600	76.800
Produktionsomkostninger i alt	111.807,86	127.797	133.600	168.300
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	5.221,00			
Afskrivninger i alt	65.900,00			
Distributionsomkostninger i alt	71.121,00	0	-	-
Note 4 Administrationsomkostninger				
Udgifter bestyrelsesmøder mv.	11.062,50	11.617	11.000	15.000
Generalforsamling	2.041,00	1.925	1.500	1.500
Godtgørelse kontorhold	3.000,00			
Annoncer	550,00	550	500	500
Repræsentation m.v.	499,75			
Gebyrer og gaver		6.336	1.000	1.500
Kontorartikler, PBS og porto	4.612,16	3.582	3.000	3.000
Telefonudgifter	13.864,25			
EDB	25.871,33	33.144	35.000	35.000
Kontingenter	3.389,00	3.290	3.000	3.500
Regnskabsføring		3.000	3.000	3.000
Regnskabsrådgivning	4.625,00			8.000
Kursus bestyrelsesmedlemmer	1.734,00			
Ejendomsskat		-257		
Forsikring bestyrelsen	2.728,00			
Administrationsomkostninger i alt	73.976,99	63.187	58.000	71.000

Årsregnskab 2016
Sneslev Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	4.115,50	4.132	4.000	4.000
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.115,50</u>	<u>4.132</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	-	10.841	11.000	6.000
Udbytte værdipapirer	6.440,00			
Finansielle indtægter i alt	<u>6.440,00</u>	<u>10.841</u>	<u>11.000</u>	<u>6.000</u>

Noter til balancen for 2016

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Bygningsanlæg	Ledninger
Kostpris 1. januar	266.298,00	1.957.544,64
Tilgange		
Afgang	-	-
Kostpris 31. december	<u>266.298,00</u>	<u>1.957.544,64</u>
Afskrivninger pr. 1. januar		
Årets afskrivninger	-	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>5.326,00</u>	<u>39.151,00</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>5.326,00</u>	<u>39.151,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>260.972,00</u>	<u>1.918.393,64</u>
	Driftsmidler	Målere
Kostpris 1. januar 2015	410.907,86	178.325,90
Tilgange		
Afgang	-	-
Kostpris 31. december	<u>410.907,86</u>	<u>178.325,90</u>
Afskrivninger pr. 1. januar		
Årets afskrivninger	28.764,00	26.749,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>28.764,00</u>	<u>26.749,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>382.143,86</u>	<u>151.576,90</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		1.482,20
Nedskrivning til imødegåelse af tab		-
Tilgodehavender i alt	<u>-</u>	<u>1.482,20</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
saldoudligning		1,00
Moms	17.445,57	
Afgift ledningsført vand	412,62	
Andre tilgodehavender	1.818,48	
Forudbetalte udgifter		1.542,00
Andre tilgodehavender i alt	<u>19.676,67</u>	<u>1.543,00</u>

Årsregnskab 2016
Sneslev Vandværk

Note 10 Likvide midler		
Kassebeholdning	22,11	22,11
Bankkonti	201.724,37	172.255,83
Likvide midler i alt	201.746,48	172.277,94
Note 11 Værdipapirer		
Investeringsbeviser anskaffelssum	333.500,00	333.500,00
Kursværdi pr. 31-12-16 kr. 250.090,50		
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.326.163,52	3.326.163,52
Årets underdækning, jf. note 1	-73.930,55	-
Overdækning pr. 31. december	3.252.232,97	3.326.163,52
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	-	-12.116,57
Afgift af ledningsført vand	-	-86,37
Forbrugere	1.318,00	
Øvrige kreditorer	14.458,58	7.917,96
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	15.776,58	-4.284,98