

Årsrapport
for
Nustrup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2016**

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Nustrup Vandværk
C/O Thomas Kryger
Møllevej 31
Nustrup
6500 Vojens

CVR-nummer: 83278617

Bestyrelse

Formand	Svend Hansen
Næstformand	Gunnar Gotthardsen
Kasserer	Thomas Krüger
Sekretær	Aage Gram
Bestyrelsesmedlem	Jørn Johansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Nustrup 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.

Nustrup, den __/__/2017

Bestyrelsen:

Svend Hansen
Formand

Gunnar Gotthardsen
Næstformand

Thomas Krüger
Kasserer

Aage Gram
Sekretær

Jørn Johansen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Nustrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til
31. december 2016.

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.

Nustrup, den __/__ 2017

Svend Folke Thrysøe
Folkevalgt revisor

Hans Gram
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nustrup 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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 og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2016 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

		Realiseret 2016	Realiseret 2015
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	337.554	302.694
Produktionsomkostninger	2	<u>-136.017</u>	<u>-77.182</u>
Bruttoresultat		201.537	225.512
Distributionsomkostninger	3	-122.261	-151.565
Administrationsomkostninger	4	<u>-84.100</u>	<u>-111.999</u>
Resultat af primær drift		-4.824	-38.052
Andre driftsindtægter	5	<u>4.531</u>	<u>37.849</u>
Resultat før finansielle poster		-293	-203
Finansielle indtægter	6	293	203
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		491.917	398.073
Inventar og installationer		221.820	249.548
Ledningsnet		2.710.289	2.811.756
Materielle anlægsaktiver	7	<u>3.424.026</u>	<u>3.459.377</u>
Anlægsaktiver i alt		3.424.026	3.459.377
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	2.933	0
Tilgodehavender i alt		<u>2.933</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	9	<u>1.092.509</u>	<u>1.036.836</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.095.442	1.036.836
Aktiver i alt		4.519.468	4.496.213
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		4.174.872	4.189.328
Hensat til vandure		122.155	122.155
Overført årets over-/underdækning		36.141	-9.472
Overdækning i alt		<u>4.333.168</u>	<u>4.302.011</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	186.300	194.202
Gældsforpligtelser i alt		<u>186.300</u>	<u>194.202</u>
Passiver		4.519.468	4.496.213
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen

	2016 kr.	2015 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	187.446	0
Kubikmeterafgift	120.213	0
Fast afgift og vandafgift	0	308.222
Gebyrindtægter	2.036	0
Tilslutningsbidrag	64.000	0
Hensættelse til vandure	0	-15.000
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-36.141	9.472
Nettoomsætning i alt	337.554	302.694
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	25.550	0
Grundfos	2.550	0
El til produktion	22.743	37.352
Forsikringer	4.382	0
Vandanalyser og boringskontrol	5.486	6.684
Vandafledning og renovation	7.304	0
Kørselsgodtgørelse, driftspersonale	444	0
Afskrivninger	67.558	33.146
Produktionsomkostninger i alt	136.017	77.182
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	6.132	10.734
Ledningsoplysninger	2.789	0
Afskrivninger	113.340	140.831
Distributionsomkostninger i alt	122.261	151.565
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	29.960	46.423
Kørselsgodtgørelse	10.958	0
Opkrævning	15.957	24.066
Regnskab	3.700	0
Forsikringer	0	4.534
IT, hjemmeside mv.	440	0
Kontorartikler og telefon	2.357	27.435
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.189	0
Porto og gebyrer	4.839	5.816
Ledelsessystemer	2.400	0
Kurser	1.040	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.340	3.725
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.920	0
Administrationsomkostninger i alt	84.100	111.999
Note 5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsningsgebyr	0	37.849
Andre indtægter	4.531	0
Andre driftsindtægter i alt	4.531	37.849
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	293	203
Finansielle indtægter i alt	293	203

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	991.819	277.276	5.655.078
Tilgange	133.674	0	11.873
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.125.493</u>	<u>277.276</u>	<u>5.666.951</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	593.746	27.728	2.843.322
Årets afskrivninger	39.830	27.728	113.340
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>633.576</u>	<u>55.456</u>	<u>2.956.662</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>491.917</u>	<u>221.820</u>	<u>2.710.289</u>

	2016 kr.	2015 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Andre debitorer	2.933	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>2.933</u>	<u>0</u>

Note 9 Likvide beholdninger

Nordea, foreningskonto	60.215	11.393
Nordea, pluskonto fri	1.029.598	1.024.475
Nordea, foreningskonto - vandafgifter	2.696	968
Likvide beholdninger i alt	<u>1.092.509</u>	<u>1.036.836</u>

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	20.409	25.559
Afgift af ledningsført vand	150.853	158.599
Skyldige lønudgifter	9.494	10.044
Skyldige flytteopgørelse	673	
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	1.171	
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	3.700	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>186.300</u>	<u>194.202</u>

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------