



Andelsselskabet Aunslev Vandværk

Årsregnskab 2016

Generalforsamling onsdag den 23. februar 2017 kl. 19.30

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Formandens beretning
3. Godkendelse af regnskab for det forløbne år
4. Budget
5. Valg til bestyrelsen
 - Steffen Sørensen (modtager genvalg)
 - Niels Robert Pedersen (modtager genvalg)
 - Finn Thomsen (modtager genvalg)
6. Valg af suppleanter til bestyrelsen
 - Tommy Steentoft og Christian Smidt
7. Valg af revisor
 - Vibeke Steentoft
8. Valg af suppleant til revisor
 - Carlo Pedersen
9. Indkomne forslag
10. Eventuelt

Takster for 2017

Pris pr. m ³ vand	kr.	4,75
Vandafgift pr. m ³ vand	kr.	6,25
Fast afgift pr. halvår	kr.	200,00
Målerleje pr. halvår	kr.	150,00
Alle takster er ekskl. moms		

Gebyrer

Rykkergebyr	kr.	100,00
Flyttegebyr	kr.	150,00
Brydning af plump på måler	kr.	250,00
Påvisning af stophaner	kr.	250,00
Genåbningsgebyr ekskl. faktiske omk.	kr.	1.000,00
Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer momsfrisetaget		

Anlægsbidrag oplyses ved henvendelse til vandværket

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7

Ledespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Aunslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aunslev, den 10. februar 2017

Bestyrelse:



Steffen Sørensen
formand



Finn Thomsen



Henrik Holck Jensen



Niels Robert Petersen



René Ravn Lagoni

Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer 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 regnskabsaf-læggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Aunslev, den 10. februar 2017


Karin Smidt


Vibeke Steentoft

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Aunslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Aunslev for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Nyborg, den 10. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2016	2015	2016	2017
	Indtægter				
	Opkrævet vandsalg	925.631	910.665		
	Moms	-185.126	-182.154		
	Vandafgift	-290.697	-295.536		
2	Salg ekskl. vandafgift og moms	449.808	432.975	459.000	452.000
	Flytte- og rykkergebyrer	8.100	9.525	0	0
	Aflæsning for kommunen	10.166	10.100	10.000	10.000
	Gennemskyning af ringforbindelse med Bovense Strands Vandværk	808	808	0	0
	Overdækning/underdækning	-7.273	-31.730	76.804	84.279
	Indtægter i alt	461.609	421.678	545.804	546.279
	Omkostninger				
	Vedligeholdelse ledningsnet	34.647	75.797	130.000	130.000
	Vedligeholdelse vandværk og boringer	44.374	60.537	50.000	50.000
	Etablering af antenne til aflæsning	47.289	0	0	0
	Køb af målere	949	0	0	0
	Elektricitet	25.212	25.640	30.000	25.000
10	Lønninger	51.750	54.223	55.000	55.000
	Bogførings-, budget- og regnskabsassistan- stance	45.273	45.164	45.000	46.000
	Forbrugeropkrævning	21.229	28.659	30.000	30.000
	Anden assistance	1.605	3.238	5.000	5.000
	Edb-vandværksprogrammer m.v.	6.634	10.678	12.000	11.000
	Digital ledningsregistrering - NFS LER	8.160	8.105	12.000	8.500
	Vandprøver	20.858	20.464	28.000	22.000
	Møder, konsulentbesøg, studieture og kurser	13.872	11.810	15.000	15.000
	Porto og gebyr	5.812	5.792	8.000	7.000
	Kontingenter og forsikringer	15.573	15.405	16.000	16.000
	Telefon, annoncer, kontorartikler m.v.	11.291	10.582	5.000	12.000
	Drift af forbrugerservice	11.743	0	13.200	13.200
	Småanskaffelser	0	4.775	0	0
	Kontogodtgørelse m.v.	0	0	2.500	2.500
	Tab på debitorer	0	14	0	0
	Repræsentation, personaleudgifter m.v.	1.430	0	1.500	1.500
	Interne revisorer	1.000	0	800	800
	Omkostninger i alt	368.701	380.883	459.000	450.500
	Indtjeningsbidrag	92.908	40.795	86.804	95.779
5	Afskrivninger mv.	-94.790	-43.145	-86.804	-95.779
	Resultat af primær drift	-1.882	-2.350	0	0
3	Renteindtægter, netto	1.882	2.350	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Resultatet foreslås overført til næste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2015
	AKTIVER		
5	Anlægsaktiver		
	Ledningsnet	760.358	775.377
	Anlæg	631.422	593.188
	Målere	333.800	371.949
	Anlægsaktiver i alt	1.725.580	1.740.514
	Omsætningsaktiver		
4	Likvide beholdninger og indeståender i pengeinstitutter	1.238.707	1.174.813
	Periodeafgrænsningsposter	15.407	0
	Andre tilgodehavender	8.000	9.911
8	Tilgodehavende moms	0	23.634
	Tilgodehavender fra forbrugere	56.783	57.078
	Omsætningsaktiver i alt	1.318.897	1.265.436
	AKTIVER I ALT	3.044.477	3.005.950
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital 31. december	0	0
	Langfristet gældsforpligtelser		
6	Overdækning	2.746.807	2.739.534
	Kortfristet gæld		
	Skyldig forbrugere vedrørende årsafregning	48.668	72.210
7	Skyldig vandafgift	151.715	141.655
8	Skyldig merværdiafgift	27.366	0
9	Kreditorer	69.921	52.551
	Gæld i alt	297.670	266.416
	PASSIVER I ALT	3.044.477	3.005.950
11	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Aunslev 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 uændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de 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").

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, distribution af vand, vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter og bankindeståender.

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:

Ledningsnet	75 år
Anlæg	10-50 år
Målere	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Vandafgift		
Om forbruget af vand anføres (i m ³):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand beregnet til	50.882	48.888
Benyttet til filterskyl	-679	-592
Udledningsmængde	<u>50.203</u>	<u>48.296</u>
Vandforbrug 1/1-30/6, a conto 1	23.215	23.716
Vandforbrug 1/7-31/12, a conto 2	23.218	23.637
Årsopkrævning 2016	76	-1.335
Salg Bovense Strand Vandværk	4	4
Vedr. skønnede aflæsninger	0	-763
Vandforbrug i alt	<u>46.513</u>	<u>45.259</u>
Svind beregnet til 7,2% (6,3%)	<u>3.690</u>	<u>3.037</u>
3 Renteindtægter		
Nordea, opsparing nr. 012-09-89863	1.882	10.097
	<u>1.882</u>	<u>10.097</u>
4 Likvide beholdninger og indestående i pengeinstitutter		
Kassebeholdning	287	1.058
Nordea Bank, driftskonto nr. 012-09-89847	292.030	129.247
Nordea Bank, opsparing nr. 012-09-89863	946.390	1.044.508
	<u>1.238.707</u>	<u>1.174.813</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Anlæg</u>	<u>Lednings- net</u>	<u>Målere</u>
Kostpris 1. januar 2016	3.096.528	6.807.987	381.486
Tilgang	79.855	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>3.176.383</u>	<u>6.807.987</u>	<u>381.486</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	2.503.341	6.032.614	9.537
Afskrivninger	41.622	15.019	38.149
Afskrivninger 31. december 2016	<u>2.544.963</u>	<u>6.047.633</u>	<u>47.686</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>631.420</u>	<u>760.354</u>	<u>333.800</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.739.534	2.707.804
Årets overdækning jf. resultatopgørelse	7.273	31.730
Overdækning pr. 31. december	<u>2.746.807</u>	<u>2.739.534</u>
7 Skyldig vandafgift		
Udledningsmængde, jf. note 1	<u>50.203</u>	<u>48.296</u>
90% heraf	<u>45.183</u>	<u>43.466</u>
Afregnet vandforbrug, jf. note 1	<u>46.513</u>	<u>45.259</u>
Da årets svind udgør mindre end 10%, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.		
Afgiftspligtig mængde for 2016 (46.513 m ³ x 6,25 kr.)	290.724	295.541
Betalt for 2016	-139.009	-153.886
Skyldig vandafgift	<u>151.715</u>	<u>141.655</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift		
Udgående afgift	-188.763	-186.094
Indgående afgift	101.300	217.044
Elafgift	<u>30.908</u>	<u>29.260</u>
	-56.555	60.210
Betalt for 2016, netto	<u>29.189</u>	<u>-36.576</u>
	<u><u>-27.366</u></u>	<u><u>23.634</u></u>
9 Kreditorer		
Øvrige kreditorer	<u>69.921</u>	<u>52.551</u>
10 Lønafstemning		
Lønninger, jf. resultatopgørelse	51.750	54.223
Skattefri kørselsgodtgørelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Redegørelsespligtig løn	51.750	54.223
Lønoplyst for 2016, jf. E-indkomst	<u>51.750</u>	<u>54.223</u>
Difference	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
Andelshaverne hæfter solidarisk over for andelsselskabets kreditorer.		