

Bøgballe V. Ørum Vandværk

CVR nr. 45011356

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 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 16. januar 2017

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Bøgballe V. Ørum Vandværk
Skanderborgvej 37, Vester Ørum
7171 Uldum

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 76900590

Hjemmeside:

E.mail: bogballevand@fiberpost.dk

CVR nr.: 45011356

Stiftet: 03.07.1967

Hjemsted: Uldum

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand

Næstformand

Kasserer

Jørn A. Jensen

Anders M. Skjødt

Henry Breinbjerg

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2016 for Bøgballe V. Ørum Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Bøgballe, den _____

I bestyrelsen

Formand Jørn A. Jensen Næstformand Anders M. Skjødt

Kasserer Henry Breinbjerg

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____

Dirigent

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.

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

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger 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/værk	10-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Installationer	10 år
EDB	2 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer 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 intern revisor for Bøgballe V. Ørum 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.

Bøgballe, den _____

Betty Karbo

Intern Revisor

Asger Nicolaisen

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016

	Note	<u>2016</u>	Budget <u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning	1	235.319	0	208.495
Produktionsomkostninger	2	95.582	0	84.919
Bruttoresultat		139.737	0	123.576
Distributionsomkostninger	3	98.184	0	82.525
Administrationsomkostninger	4	42.786	0	42.816
Resultat af primær drift		-1.234	0	-1.764
Andre driftsindtægter	5	1.475	0	1.461
Resultat før finansielle poster		241	0	-303
Finansielle indtægter	6	0	0	303
Finansielle omkostninger	7	241	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2016	2015
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg/værk	8	2.706.411	16.843
Boringer	8	214.266	228.529
Ledningsnet	8	580.469	649.305
Målere	8	2.927	9.885
Installationer	8	0	39.755
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		3.504.072	944.317
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-6.769	-246
Andre tilgodehavende	10	400.062	0
Tilgodehavende		393.293	-246
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	288.960	1.251.099
Omsætningsaktiver i alt		682.253	1.250.853
Aktiver i alt		4.186.324	2.195.169
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	334.980	334.980
Overdækning	14	1.726.888	1.618.020
Langfristet gæld	15	2.000.000	0
Langfristet gældsforpligtelser		3.726.888	1.618.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	124.457	242.169
Kortfristet gældsforpligtelser		124.457	242.169
Gældsforpligtelser i alt		3.851.344	1.860.189
Passiver i alt		4.186.324	2.195.169

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	97.568	96.330
Målerafgift	13.477	13.298
Salg af vand	227.745	256.440
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.397	2.600
Tilslutningsbidrag	0	45.100
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-108.867	-205.273
	<u>235.319</u>	<u>208.495</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger, borer, installationer og inventar	6.000	19.399
Køb af inventar	0	
Elektricitet	38.736	46.772
- Elafgifter	-18.201	-24.265
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	2.137	13.504
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	10.862	5.537
Afskrivninger, bygninger/værk	2.031	1.869
Afskrivninger, borer	14.263	14.303
Afskrivninger, installationer	39.755	7.799
	<u>95.582</u>	<u>84.919</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	18.692	15.553
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	916	1.624
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	2.783	2.031
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	6.958	6.963
Afskrivninger, ledningsnet	68.836	56.355
	<u>98.184</u>	<u>82.525</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	3.000	3.000
Telefon og -godtgørelse	4.219	2.909
Bestyrelsesmøder	0	0
Befordringsudgifter	0	881
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto, opkrævningsudgifter, gebyrer, annoncer	7.025	6.119
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	3.757	3.080
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	0	0
EDB Udgifter	5.190	4.569
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	17.432	16.777
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	590	556
Generalforsamling	1.565	4.913
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	9	12
	<u>42.786</u>	<u>42.816</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	1.475	1.461
Andre indtægter	0	0
	<u>1.475</u>	<u>1.461</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	303
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>303</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut/Kommunekredit	241	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>241</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygn./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Installationer	EDB
Kostpris 01. januar	108.588	391.782	2.209.483	81.936	480.885	0
Tilgang	2.691.599	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	2.800.187	391.782	2.209.483	81.936	480.885	0
Tidl afskrivninger	91.745	163.253	1.560.178	72.051	441.130	0
Årets afskrivninger	2.031	14.263	68.836	6.958	39.755	0
Værdi 31. december	2.706.411	214.266	580.469	2.927	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2016	2015
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2016	-6.769	-246
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-6.769	-246

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	400.062	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	400.062	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	288.893	1.250.198
Bank	0	0
Bank	0	0
Bank	0	0
Bank	0	0
Kasse	67	901
	288.960	1.251.099

Note 13. Egenkapital

Andelskapital indskud
 Overført resultat pr. 1. januar
 Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2016	2015
	334.980	334.980
	0	0
	0	0
	334.980	334.980

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
 Andet
 Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	1.618.020	1.412.747
	0	0
	-108.867	-205.273
	0	0
	1.726.888	1.618.020

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	2.000.000	0
	0	0
	0	0
	2.000.000	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
 Moms
 Afgift ledningsført vand
 A-Skat

	3.478	21.423
	0	64.224
	120.979	156.522
	0	0
	124.457	242.169