

Retur til:

BEIERHOLM
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
Sletten 45 · DK-7500 Holstebro

efter underskrift

Sørvad Vandværk A.m.b.A.

Enghavevej 10, 7550 Sørvad
CVR-nr. 31 51 37 31

Årsregnskab for 2016

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Foreningen

Sørvad Vandværk A.m.b.A.
Enghavevej 10
7550 Sørvad

Telefon: 97 43 83 28
Hjemsted: Herning
CVR-nr.: 31 51 37 31
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Alan Lunde
Erling Christensen
Hans Søgaard
Knud Larsen
Kasserer Georg Lyskjær

Revisor

Beierholm
Statseautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Sørvad Vandværk A.m.b.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Sørvad, den 15. februar 2017

Bestyrelsen


Alan Lunde
Formand


Erling Christensen


Hans Søgaard

Knud Larsen




Georg Lyskjer
Kasserer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sørvad Vandværk A.m.b.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørvad Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Holstebro, den 15. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK	
2	Nettoomsætning	458.199	582.091
3	Personaleomkostninger	-24.000	-24.000
	Bruttofortjeneste I (94,8% - 95,9%)	434.199	558.091
4	Produktionsomkostninger	-188.029	-315.857
5	Administrationsomkostninger	-86.031	-83.785
	Andre eksterne omkostninger i alt	-274.060	-399.642
	Resultat før af- og nedskrivninger	160.139	158.449
6	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-159.961	-158.449
	Resultat før finansielle poster	178	0
	Finansielle omkostninger	-178	0
	Finansielle poster i alt	-178	0
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.035.124	1.080.235
	Ledningsnet	265.515	251.754
	Pumpestation	184.469	191.815
	Vandmålere	141.866	232.875
7	Materielle anlægsaktiver i alt	1.626.974	1.756.679
	Anlægsaktiver i alt	1.626.974	1.756.679
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.721	43.493
9	Andre tilgodehavender	11.238	0
	Tilgodehavender i alt	103.959	43.493
	Indestående i kreditinstitutter	945.883	797.709
10	Likvide beholdninger i alt	945.883	797.709
	Omsætningsaktiver i alt	1.049.842	841.202
	Aktiver i alt	2.676.816	2.597.881

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
11	Takstmæssig over-/underdækning	2.369.869	2.262.427
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.369.869	2.262.427
12	Anden gæld	306.947	335.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		306.947	335.454
Gældsforpligtelser i alt		2.676.816	2.597.881
Passiver i alt		2.676.816	2.597.881

1. Væsentligste aktiviteter

Vandforsyning til forbrugere hos Sørvad Vandværk A.m.b.A.

	2016	2015
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Nettoomsætning	539.714	514.934
Aflæsningsgebyrer	22.723	22.714
Gebyrer	3.204	3.400
Over-/underdækning	-107.442	41.043
I alt	458.199	582.091

3. Personaleomkostninger

Lønomsætninger	24.000	24.000
I alt	24.000	24.000

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	25.105	28.398
Leje lokaler	480	480
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	69.152	200.685
Ejendomsskat	2.618	2.518
Tilsyn med vandværket	35.610	36.910
Filtermaterialer	32.916	25.592
Vandprøver	21.866	21.028
Benzin plæneklipper	282	246
I alt	188.029	315.857

	2016 DKK	2015 DKK
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.482	2.978
Software	8.864	10.489
Mindre nyanskaffelser	5.278	0
Telefon og internet	19.135	19.893
Porto og gebyrer	8.871	9.803
Revisorhonorar	8.000	9.686
Forsikringer	5.232	5.643
Kontingenter	14.886	14.696
Øvrige administrationsomkostninger	907	887
Tab på debitorer	7.095	379
Møder og generalforsamling	5.031	7.657
Repræsentation, gaver	250	1.674
I alt	86.031	83.785

6. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	45.111	45.111
Ledningsnet	16.495	14.983
Pumpestation	7.346	7.346
Vandmålere	91.009	91.009
I alt	159.961	158.449

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger Ledningsnet Pumpestation Vandmålere			
Kostpris pr. 01.01.16	1.354.672	299.652	220.596	455.044
Tilgang i året	0	30.255	0	0
Kostpris pr. 31.12.16	1.354.672	329.907	220.596	455.044
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-274.437	-47.898	-28.781	-222.169
Afskrivninger i året	-45.111	-16.494	-7.346	-91.009
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-319.548	-64.392	-36.127	-313.178
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	1.035.124	265.515	184.469	141.866

31.12.16	31.12.15
DKK	DKK

8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.721	43.493
I alt	92.721	43.493

9. Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender	11.238	0
I alt	11.238	0

	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK
--	-----------------	-----------------

10. Likvide beholdninger

Jyske Bank knt. 7590-0002022203	945.883	797.709
I alt	945.883	797.709

11. Takstmæssig over-/underdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.262.427	2.303.470
Årets over-/underdækning	107.442	-41.043
I alt	2.369.869	2.262.427

12. Anden gæld

Moms og afgifter	72.323	41.692
Vandskat	178.575	187.346
Årsopgørelser	40.088	90.141
Skyldige omkostninger	15.961	16.275
I alt	306.947	335.454

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden det interne årsregnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. 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").

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	33	0
Ledningsnet	20	0
Pumpestation	33	0
Vandmålere	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Takstmæssig 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.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.