

Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 35423184

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2016

med

BALANCE

Pr. 31. december 2016

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)


Vandværkernes
RegnskabsPartner


Danske
Vandværker

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.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 9. marts 2017

Kontorhjælpen's Vandværksadministration

Joan Lindbjerg Hansen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2016 for Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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

Bækmarksbro den _____

I bestyrelsen

Ove Toft
Formand

Carsten Graversen
Bestyrelsesmedlem

Birger Sivkjær
Bestyrelsesmedlem

Ole Laugesen
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Mose Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bækmarksbro 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. 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 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 obligationer.

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	50 år
Maskinanlæg	14 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

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 folkevalgte revisor for Bækmarksbro 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.

Bækmarksbro den _____

Peder Østergaard

Preben Laugesen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016

	Note	2016	Budget 2016	2015
Nettoomsætning	1	740.327	764.300	613.284
Produktionsomkostninger	2	394.520	420.500	352.504
Bruttoresultat		345.807	343.800	260.780
Distributionsomkostninger	3	239.177	250.000	187.066
Administrationsomkostninger	4	116.147	125.000	113.403
Huset på Brogade	5	9.294	12.000	35.660
Resultat af primær drift		-223	-43.200	-4.029
Andre driftsindtægter	6	0	0	3.574
Resultat før finansielle poster		-223	-43.200	-455
Finansielle indtægter	7	223	0	455
Finansielle omkostninger	8	0	0	0
Årets resultat		0	-43.200	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2016	2015
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde & bygninger		875.416	875.416
Bygningsanlæg	9	246.265	264.858
Maskinanlæg	9	85.792	54.724
Ledningsnet	9	122.707	125.211
Målere	9	477.212	507.312
Driftsmidler	9	64.908	72.120
EDB	9	0	0
Anlægsaktiver i alt		1.872.300	1.899.641
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	10	-17.058	-71.943
Andre tilgodehavende	11	0	0
Tilgodehavende		-17.058	-71.943
Værdipapirer	12	0	0
Likvid beholdning:	13	1.482.379	1.151.467
Omsætningsaktiver i alt		1.465.321	1.079.524
Aktiver i alt		3.337.621	2.979.165
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	14	0	0
Overdækning	15	2.713.671	2.660.175
Langfristet gæld	16	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		2.713.671	2.660.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17	623.950	318.990
Kortfristet gældsforpligtelser		623.950	318.990
Gældsforpligtelser i alt		3.337.621	2.979.165
Passiver i alt		3.337.621	2.979.165

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	323.898	322.422
Målerafgift	54.685	54.755
Salg af vand	384.080	347.217
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	10.775	12.700
Tilslutningsbidrag	20.385	27.430
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-53.496	-151.240
	<u>740.327</u>	<u>613.284</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	38.496	29.947
Vedligeholdelse, installationer og inventar	61.993	99.680
Vedligeholdelse, boringer	5.850	0
Køb af inventar	0	0
El	157.347	150.630
- Elafgifter	-70.215	-78.678
Ejendomsskatter	2.488	2.488
Vandanalyser og Boringskontrol	13.325	21.275
Filtermasse	14.015	21.120
Tilsyn	2.100	11.900
Løn driftspersonale	133.338	84.983
Teknisk bistand og rådgivning	850	153
Forsikringer	9.128	9.006
Afskrivninger, bygninger	18.593	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	7.212	0
	<u>394.520</u>	<u>352.504</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	87.672	48.853
Vedligeholdelse, Vandmåler	10.552	19.031
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	15.946	13.601
Afskrivninger	125.007	105.581
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<u>239.177</u>	<u>187.066</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	0
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	2.738	1.805
Befordringsudgifter	0	560
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	603
Porto	1.003	2.312
Gebyr	7.720	7.884
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.491	4.774
Telefon	10.321	10.293
Kontingenter	5.011	4.865
Faglitteratur	4.838	4.320
Abonnementer	19.861	8.850
EDB Udgifter	4.078	570
Opkrævningsudgifter	14.074	13.953
Bogføringsudgifter	37.260	37.157
Sagkyndig bistand	0	2.000
Forbrugerinformation	4.750	4.750
Repræsentation	500	5.925
Generalforsamling	2.259	2.291
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	243	491
	<u>116.147</u>	<u>113.403</u>
Note 5. Huset på Brogade		
Lejeindtægt	5.550	25.800
Ejendomsskat	-2.136	-1.812
Forbrugerafgifter	12.095	23.646
Refunderede afgifter	0	-9.817
Diverse udgifter til lokaler	-6.215	-2.157
	<u>9.294</u>	<u>35.660</u>
Note 6. Andre driftsindtægter		
Salg af målerafæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	0	3.574
	<u>0</u>	<u>3.574</u>
Note 7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	223	455
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>223</u>	<u>455</u>

Note 8. Finansielle omkostninger

	2016	2015
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	0	0

Note 9. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Maskinanlæg	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	929.641	58.844	125.211	608.774	72.120	0
Tilgang	0	37.835	0	85.635	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	929.641	96.679	125.211	694.409	72.120	0
Tidl afskrivninger	664.783	4.119	0	101.462	0	0
Årets afskrivninger	18.593	6.768	2.504	115.735	7.212	0
Værdi 31. december	246.265	85.792	122.707	477.212	64.908	0

Note 10. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2016	2015
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-17.058	-71.943
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-17.058	-71.943

Note 11. Andre tilgodehavende

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

Note 12. 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 13. Likvid beholdning

	2016	2015
Nordea	937.073	606.384
Nordea	545.306	545.083
Bank	0	0
Bank	0	0
Bank	0	0
Kasse	0	0
	1.482.379	1.151.467

Note 14. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 15. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.660.175	2.508.935
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets overdækning jfr. note 1	53.496	151.240
	0	0
Overdækning pr. 31. december	2.713.671	2.660.175

Note 16. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 17. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Depositum	10.800	10.800
Leverandører	53.409	10.333
Moms	78.383	52.781
Afgift ledningsført vand	453.729	243.166
A-Skat	27.629	1.910
	623.950	318.990