

Andelsselskab Næsgårdens Vandværk a.m.b.a.

Årsrapport 2016

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016

Balance 31. december 2016



Andelsselskab
Næsgårdens Vandværk
a.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2016 for Næsgårdens Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der er efter 1. januar 2017 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

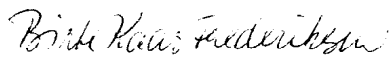
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

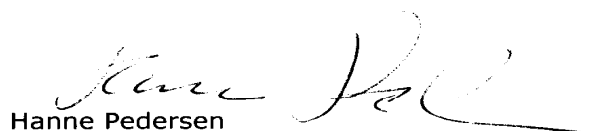
Ordrup, den 10/6 2017


Ole Gerlach
Formand


Thorkild Stenaa Jensen
Kasserer


Birte Kaas Frederiksen



Jeppe Edens

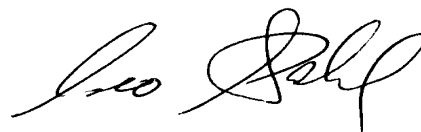

Hanne Pedersen

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den 10/6 2017


Freddy Rasmussen



Leo Dahl

Til medlemmerne i Næsgårdens Vandværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næsgårdens Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og

de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

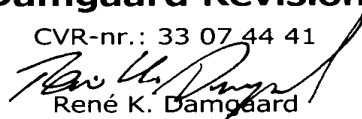
Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Holbæk, den 10. juni 2017

Damgaard Revision

CVR-nr.: 33 07 44 41



René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar – 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det 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 de generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel ovedækning 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse samt 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 rykkergebyrer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter m.v. af bankindeståender og værdipapirer samt kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger til pengeinstitutter.

Balance

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:

Hovedanlæg over 40 år, med 2,5 % p.a.

Driftsinstallationer over 10 år, med 10% p.a.

Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Vandmålere over 5 år, med 20 % p.a.

Tilbygning over 40 år, med 2,5 % p.a.

Ringledning over 10 år, med 10 % p.a.

KSON Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Restværdier udgør 0 % af anskaffelsessummer.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår (forudfakturering).

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til anskaffelsessummer. Der nedskrives til kursværdi på balancedagen, hvis denne er lavere end anskaffelsessummerne.

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i vandværkets formue.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016

Note	realiseret 2016	realiseret 2015	budget 2016	budget 2017	budget 2018
1 Nettoomsætning	990.416	982.651	1.091	1.257	1.205
2 Produktionsomkostninger	<u>491.904</u>	<u>492.938</u>	<u>600</u>	<u>674</u>	<u>599</u>
Bruttoresultat	498.512	489.714	491	583	606
3 Distributionsomkostninger	271.196	263.025	252	342	367
4 Administrationsomkostninger	<u>263.746</u>	<u>253.768</u>	<u>268</u>	<u>268</u>	<u>268</u>
Resultat af primær drift	-36.429	-27.080	-29	-27	-29
5 Andre driftsindtægter	<u>31.255</u>	<u>20.662</u>	<u>19</u>	<u>17</u>	<u>19</u>
Resultat før finansielle poster	-5.174	-6.418	-10	-10	-10
6 Finansielle indtægter	5.181	6.430	10	10	10
7 Finansielle udgifter	<u>7</u>	<u>12</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			



Andelsselskab
Næsgårdens Vandværk
a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2016

Note	31.12.16	31.12.15
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver	
	Hovedanlæg	470.611 505.436
	Driftsinstallation	72.638 97.120
	Vandmålere	369.326 8.674
	Rentvandsledning	551.199 446.388
	Ringforbindelse	0 9.554
	KSON rentvandsledning	587.500 637.500
	Tilbygning Vandværk	371.892 385.781
	Tilbygning administration	620.413 637.647
	<u>3.043.579</u>	<u>2.728.100</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.043.579</u> <u>2.728.100</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	Tilgodehavender salg af vand	13.317 12.375
	Andre tilgodehavender	1.037 1.260
	<u>14.354</u>	<u>13.635</u>
9	Værdipapirer	<u>52.537</u> <u>72.880</u>
10	Likvide beholdninger	<u>1.171.753</u> <u>1.333.715</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.238.644</u> <u>1.420.230</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.282.233</u> <u>4.148.330</u>
Passiver		
11	Overdækning	<u>3.477.313</u> <u>3.566.447</u>
	Overdækning	<u>3.477.313</u> <u>3.566.447</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	234.148 62.739
	Gæld salg af vand	3.101 3.369
	Periodeafgrænsningsposter	263.096 259.996
	Skyldig grøn afgift	142.268 96.680
	Skyldig moms	5.489 78.760
13	Anden gæld	156.808 80.339
	<u>804.910</u>	<u>581.883</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>804.910</u> <u>581.883</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.282.223</u> <u>4.148.330</u>
14	Sikkerhedsstillelser og eventualposter	

note	31.12.16	31.12.15
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	1.021.360	943.091
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2017	-204.200	-203.800
Kubikmeterafgift	314.428	276.792
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2017	-58.896	-56.196
Tilslutning	0	11.000
Over/underdækning	-82.275	11.764
	990.416	982.651
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	0	0
Bygninger, vedligeholdelse	12.980	110
Installationer, vedligeholdelse	4.111	24.559
El	24.384	24.592
Jordleje, boring Kårup Skov	17.300	17.161
Ejendomsskatter	3.642	3.817
Forsikring produktionsanlæg	3.039	3.070
Andre udgifter ved produktion	1.385	1
Vandanalyse	15.195	13.344
Vandafledn./renovation	1.056	970
Løn	300.844	293.006
Sociale ydelser	3.097	5.737
Forsikring driftspersonal	968	1.486
Personaleomkostninger	3.651	3.685
Kørselsomkostninger	9.821	9.624
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	24.482	25.827
	491.904	492.938
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	45.093	49.831
Vandmåler vedligeholdelse	9.600	12.600
Køb af målere	0	18.475
Målerkontrol	55.354	0
Grøn afgift ledningstab	28.161	27.914
Ledningsregistrering	17.760	4.269
Afskrivning rent vandsledning	27.561	21.840
Afskrivning ringforbindelse	9.554	38.215
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	28.113	39.881
	271.196	263.025



4 Administrationsomkostninger

Bestyrelsesmøder	4.570	6.247
Forsikringer bestyrelsen	1.289	839
Kursus bestyrelsesmedlemmer	1.213	960
Honorarer	87.001	89.000
Kørsel	1.060	1.754
Kursus personale	16.940	12.100
Porto	7.702	7.054
Bankgebyrer	3.696	3.795
Kontorartikler, tryksager incl. forsendelse	11.223	12.584
Småanskaffelser	3.499	0
Telefon	10.930	6.500
Kontingenter	9.635	9.482
Abonnement/licensafgift	5.550	1.715
EDB udgifter	5.988	9.788
PBS	11.610	11.544
Revision af regnskab	14.675	14.500
Fogedagebyr	700	0
Forsikringer bestyrelsen	3.223	1.992
Vandværkssamarbejde	0	1.447
Generalforsamling	10.062	9.514
Administration Microwa	53.179	52.953
Kassedifference	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>263.746</u>	<u>253.768</u>

5 Andre driftsindtægter

Måler aflæsning	16.955	16.612
Rykkergebyrer	3.550	4.050
Andre indtægter	10.750	0
	<u>31.255</u>	<u>20.662</u>

6 Finansielle indtægter

Pengeinstitutter	514	1.335
Obligationer	1.948	3.029
Debitorer	0	18
Kursgevinster/tab	-292	-167
Udbytte	3.010	2.215
	<u>5.181</u>	<u>6.430</u>

7 Finansielle udgifter

Renteudgift kortfristet gæld	7	12
	<u>7</u>	<u>12</u>



note	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.16	1.393.027	908.142	507.731
Tilgang	0	0	388.765
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.16	<u>1.393.027</u>	<u>908.142</u>	<u>896.496</u>
Afskrivninger 01.01.16	887.590	811.023	499.057
Årets afskrivninger	34.826	24.482	28.113
Afskrivninger 31.12.16	<u>922.416</u>	<u>835.504</u>	<u>527.170</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.16	<u>470.611</u>	<u>72.638</u>	<u>369.326</u>
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	KSON Rentvandsledning
Kostpris 01.01.16	1.274.768	382.151	1.000.000
Tilgang	132.372	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.16	<u>1.407.140</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.16	828.380	372.597	362.500
Årets afskrivninger	27.561	9.554	50.000
Afskrivninger 31.12.16	<u>855.941</u>	<u>382.151</u>	<u>412.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.16	<u>551.199</u>	<u>0</u>	<u>587.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.16	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.16	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.16	169.767	51.701	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.16	<u>183.656</u>	<u>68.935</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.16	<u>371.892</u>	<u>620.413</u>	

note

	Nom. Værdi	Bogført værdi	Kurs	Kursværdi
9 Værdipapirer				
Danske Bank aktier	400	13.586	214,20	85.680
Nordea Bank	127	4.775	78,65	9.989
Realkr. DK 26D 2020 4%	15.293	15.446	104,55	15.989
Realkr. DK 23D 2035 5%	13.215	13.083	114,00	15.066
Nykredit 3 A 2032 5%	5.703	5.646	112,00	6.388
		<u>52.537</u>		<u>133.111</u>
		31.12.16		31.12.15
10 Likvide beholdninger				
Danske Business 4835511472		540.280		650.719
DK Toprente Erhv. 4741514532		381.154		381.154
Netopsparing		0		50.483
AL-Bank		250.319		251.359
		<u>1.171.753</u>		<u>1.333.715</u>
11 Overdækning				
Saldo 1. januar		3.629.186		3.640.950
Årets underdækning		82.275		-11.764
Overdækning pr. 31. december		<u>3.711.461</u>		<u>3.629.186</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)		<u>234.148</u>		<u>62.739</u>
Heraf langfristet del		<u>3.477.313</u>		<u>3.566.447</u>
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser				
Overdækning, jf. note 11		<u>234.148</u>		<u>62.739</u>
13 Anden gæld				
Skyldige omkostninger		58.434		56.205
Skattekontoen		5		5
Udbetalt check		0		1.057
Skyldig ATP		852		810
A-skat og AM-bidrag		97.517		22.262
		<u>156.808</u>		<u>80.339</u>
14 Sikkerhedsstillelser og eventualposter				
Ingen				