

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Sørby Kirkerup Vandværk

Bestyrelse

Benny Pedersen, Formand

Henning Madsen, Næstformand

Per Olsen, Bestyrelsesmedlem

Mourits Jensen, Bestyrelsesmedlem

Michael Borries, Bestyrelsesmedlem

Assistance

Gefion

Vandværksadministration

Fulbyvej 15

4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sørby Kirkerup Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørby, den

Bestyrelsen:

Benny Pedersen
formand

Henning Madsen
næstformand

Per Olsen
bestyrelsesmedlem

Mourits Jensen
bestyrelsesmedlem

Michael Borries
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sørby Kirkerup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 8. marts 2017

Gefion Vandværksadministration



Kim Relster

Økonomikonsulent

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sørby Kirkerup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Jeg har endvidere betalt vandværket regninger siden 1. juli 2009. Regningerne er betalt ifølge med formanden, som forinden har godkendt disse.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 8. marts 2017

Gefion Vandværksadministration



Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sørby Kirkerup 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.

Sørby, den

Søren M. Larsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørby Kirkerup 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 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 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 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

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.

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
Boring	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	7 år
Maskinanlæg	15 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2016 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning	1	934.511,41	998.001,71	1.144.500	926.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-297.591,74</u>	<u>-449.320,41</u>	<u>-514.000</u>	<u>-330.000</u>
Bruttoresultat		636.919,67	548.681,30	630.500	596.000
Distributionsomkostninger	3	-424.306,17	-351.080,38	-420.000	-370.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-220.551,88</u>	<u>-232.408,54</u>	<u>-245.500</u>	<u>-244.000</u>
Resultat af primær drift		-7.938,38	-34.807,62	-35.000	-18.000
Andre driftsindtægter	5	<u>7.938,38</u>	<u>26.325,48</u>	<u>25.000</u>	<u>8.000</u>
Resultat før finansielle poster		-0,00	-8.482,14	-10.000	-10.000
Finansielle indtægter	6	-	8.482,14	10.000	10.000
Årets resultat		<u>-0,00</u>	<u>-0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2016
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grund		280.700,00	280.700,00
Bygningsanlæg	7	1.038.042,20	1.063.360,30
Maskinanlæg	7	184.797,17	197.996,97
Boring	7	519.272,84	531.938,02
Ledningsnet	7	9.225.358,50	9.450.314,75
Målere 2012	7	93.075,00	139.611,00
Målere 2013	7	<u>181.816,10</u>	<u>242.422,10</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>11.523.061,81</u>	<u>11.906.343,14</u>
Anlægsaktiver i alt		11.523.061,81	11.906.343,14
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-	-
Andre tilgodehavender	9	7.820,00	26.014,40
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.612,00</u>	<u>-</u>
Tilgodehavender i alt		11.432,00	26.014,40
Likvide beholdninger	10	3.786.053,90	3.508.034,69
Omsætningsaktiver i alt		3.797.485,90	3.534.049,09
Aktiver i alt		15.320.547,71	15.440.392,23

Årsregnskab for 2016
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016	2015
		kr.	kr.
Overdækning 1/1		14.894.830,22	15.135.720,43
Overført resultat		<u>-141.361,41</u>	<u>-240.890,21</u>
Overdækning 31/12	11	14.753.468,81	14.894.830,22
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	567.078,90	545.562,01
Gældsforpligtelser i alt		567.078,90	545.562,01
Passiver		15.320.547,71	15.440.392,23

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2016
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	Budget			
	2016 kr.	2015 t.kr.	2016 kr.	2017 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	337.180,00	337.008,00	330.000	335.000
Kubikmeterafgift	436.770,00	409.603,50	450.000	380.000
Tilslutningsbidrag	10.000,00			
Gebyrer	9.200,00	10.500,00	10.000	10.000
Overdækning	<u>141.361,41</u>	<u>240.890,21</u>	354.500	201.000
Netto omsætning i alt	<u>934.511,41</u>	<u>998.001,71</u>	<u>1.144.500</u>	<u>926.000</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	54.539,74	218.605,57	225.000	55.000
Pasning Renholdelse	36.505,00	42.873,00	75.000	40.000
Teknisk istand			5.000	
El til produktion	76.188,78	72.958,02	80.000	80.000
Vandanalyser	43.517,00	26.339,40	35.000	70.000
Husleje og ejendomsskat	35.658,14	35.658,14	44.000	35.000
Afskrivninger i alt	<u>51.183,08</u>	<u>52.886,28</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>297.591,74</u>	<u>449.320,41</u>	<u>514.000</u>	<u>330.000</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	26.485,40			30.000
Køb af vandmålere og udskiftning målere	65.722,52	8.397,00	80.000	10.000
Køb af stophaner - målerbrønd			10.000	
Statsafgift, ledningstab		10.585,13		
Afskrivninger i alt	<u>332.098,25</u>	<u>332.098,25</u>	<u>330.000</u>	<u>330.000</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>424.306,17</u>	<u>351.080,38</u>	<u>420.000</u>	<u>370.000</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Personaleomkostninger / udflugt		8.780,50	16.000	20.000
Annoncer		760,00		
Forsikringer	9.073,82	9.142,45	8.000	9.000
Møder / Generalforsamling	3.000,00	1.455,80	5.000	3.000
Diverse	500,41	244,58		
Repræsentation		500,00	1.500	1.000
Porto og gebyrer	17.435,22	21.557,74	15.000	15.000
Kontorartikler	272,00	338,40	1.000	1.000
EDB udgifter	4.966,00	3.075,20	10.000	5.000
Kontingenter	6.637,00	6.443,00	6.000	7.000
Vandværksadministration Gefion	88.445,50	88.296,50	85.000	90.000
Telefon	19.161,56	14.663,61	15.000	15.000
Honorar	68.000,00	63.000,00	68.000	68.000
Kørsel		950,90	5.000	
Kurser			5.000	
Tab på debitorer	<u>3.060,37</u>	<u>13.199,86</u>	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>220.551,88</u>	<u>232.408,54</u>	<u>245.500</u>	<u>244.000</u>

Årsregnskab 2016
Sørby Kirkerup Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	7.938,38	26.325,48	25.000	8.000
Andre driftsindtægter i alt	<u>7.938,38</u>	<u>26.325,48</u>	<u>25.000</u>	<u>8.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	-	70,94		
Kursregulering værdipapirer	-	-2.788,80		
Renteindtægter, obligationer		<u>11.200,00</u>		
Finansielle indtægter i alt	<u>-</u>	<u>8.482,14</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

Årsregnskab 2016
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til balancen for 2016

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Bygningsanlæg	Maskinanlæg	Boring
Kostpris 1. januar	1.265.905,00	197.996,97	633.259,00
Tilgange	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>1.265.905,00</u>	<u>197.996,97</u>	<u>633.259,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	202.544,70		101.320,98
Årets afskrivninger	25.318,10	13.199,80	12.665,18
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>227.862,80</u>	<u>13.199,80</u>	<u>113.986,16</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.038.042,20</u>	<u>184.797,17</u>	<u>519.272,84</u>

	Ledningsnet	Målere 2012	Målere 2013
Kostpris 1. januar	11.247.812,50	325.755,00	424.240,10
Tilgange	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>11.247.812,50</u>	<u>325.755,00</u>	<u>424.240,10</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.797.497,75	186.144,00	181.818,00
Årets afskrivninger	224.956,25	46.536,00	60.606,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.022.454,00</u>	<u>232.680,00</u>	<u>242.424,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>9.225.358,50</u>	<u>93.075,00</u>	<u>181.816,10</u>

2016
kr.

2015
kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto

Nedskrivning til imødegåelse af tab

Tilgodehavender i alt

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender i alt

7.820,00

26.014,40

7.820,00

26.014,40

Årsregnskab 2016
Sørby Kirkerup Vandværk

Note 11 Likvide midler

Sydbank 41040	3.628.259,13	3.341.868,47
Sydbank Garantindsud	71.628,55	80.000,00
Sydbank Opsparingskonto 322765	86.166,22	86.166,22
Likvide midler i alt	<u>3.786.053,90</u>	<u>3.508.034,69</u>

Note 11 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	14.894.830,22	15.135.720,43
Årets overdækning, jf. note 1	-141.361,41	-240.890,21
Overdækning pr. 31. december	<u>14.753.468,81</u>	<u>14.894.830,22</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	61.454,00	52.135,00
Afgift af ledningsført vand	291.077,93	293.388,13
Gefion	57.500,00	56.250,00
Fejlindbetalinger	10.569,42	5.871,90
Forbrugere	38.904,66	94.195,16
Øvrige kreditorer	107.572,89	43.721,82
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>567.078,90</u>	<u>545.562,01</u>

Årsregnskab 2016
Sørby Kirkerup Vandværk

Årsopgørelse vand 2016

Faktureret mængde		98135
Beregning af minimumsmængde		
Fremstillet/udpumpet mængde Sørby	105542	
Regulering ledningsbrud	-12534	
Modtager fra andre vandværker		
Leveret til andre vandværker		
I alt	93008	
90% heraf		83707
Afgiftpligtig mængde		98135
Angivne mængder		
Overført fra tidligere	-1683	
1. halvår	53246	
2. halvår	46572	
Overført til næste halvår	0	
I alt		98135
Afgiftpligtig mængde til regulering		0
Reguleringsbeløb 2016	0*6,25 kr	0