

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Kagerup Andels Vandværk

Bestyrelse

Formand Torben B. Madsen
Kasserer Ulla F. Hostrup
Sekretær Niels Jørgen Hansen

Revisor

Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27. april 2017

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8-9
Noter	10-12

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kagerup Andels Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker 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.

Helsinge, den 31. marts 2017

Bestyrelsen:

Torben B. Madsen
Formand

Ulla F. Hostrup
Kasserer

Niels Jørgen Hansen
Sekretær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Kagerup Andels Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Kagerup Andels Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af vandværkets 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, Opgaver 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, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

Hillerød, den 31. marts 2017

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

CVR-nr. 54 87 99 11

Martin Dueholm
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kagerup Andels 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2015. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

Andre driftsindtægter 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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger	75 år	
Installationer		10 år
Inventar	10 år	
Ledningsnet		75 år
Boringer	30 år	

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

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.
Nettoomsætning	1	257.038	232.002
Produktionsomkostninger	2	<u>-112.655</u>	<u>-113.456</u>
Bruttoresultat		144.383	118.546
Distributionsomkostninger	3	-6.133	-6.133
Administrationsomkostninger	4	<u>-134.997</u>	<u>-118.438</u>
Resultat af primær drift		3.253	-6.025
Andre driftsindtægter	5	<u>5.045</u>	<u>14.956</u>
Resultat før finansielle poster		8.298	8.931
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-8.298</u>	<u>-8.931</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	8	85.866	88.933
Inventar og installationer		565.842	554.245
Ledningsnet		303.601	309.734
Materielle anlægsaktiver		955.309	952.912
Anlægsaktiver i alt		955.309	952.912
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	24.371	39.592
Andre tilgodehavender		5.045	0
Tilgodehavender i alt		29.416	39.592
Likvide beholdninger		33.923	20.083
Omsætningsaktiver i alt		63.339	59.675
Aktiver i alt		1.018.648	1.012.587

Årsregnskab 2016
Kagerup Andels Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	11	<u>891.666</u>	<u>906.061</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	<u>126.982</u>	<u>106.526</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.018.648</u>	<u>1.012.587</u>
Passiver		<u>1.018.648</u>	<u>1.012.587</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	63.000	62.800
Kubikmeterafgift inkl. vandafgift	200.384	190.017
Indbetaling til renovering	78.750	78.500
Tilslutningsbidrag	17.935	0
Gebyrer	140	99
Vandafgift	-117.566	-110.483
Underdækning	14.395	11.069
Netto omsætning i alt	<u>257.038</u>	<u>232.002</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	8.343	9.210
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	52.037	29.129
El til produktion	11.130	19.120
Vandanalyser og boringskontrol	4.368	23.311
Forsikringer	4.393	4.393
Afskrivninger i alt	32.384	28.293
Produktionsomkostninger i alt	<u>112.655</u>	<u>113.456</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger i alt	6.133	6.133
Distributionsomkostninger i alt	<u>6.133</u>	<u>6.133</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	77.500	68.750
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder og generalforsamling	4.473	4.831
Kørselsgodtgørelse	0	418
Kursus	1.040	2.300
Porto og gebyrer	1.589	90
Kontorartikler og telefon	20.635	16.627
IT, hjemmeside, server mv.	341	1.542
Licenser, faglitteratur og kontingenter	5.896	5.180
Revisor og anden rådgivning	17.021	9.200
Bogføringshonorar	-428	9.500
Tab på debitorer	6.931	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>134.997</u>	<u>118.438</u>
 Note 5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsningsgebyr	5.045	14.956
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.045</u>	<u>14.956</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 6 Finansielle indtægter		
Kursgevinster	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	8.297	8.191
Garantiprovision		0
Renteudgifter anden gæld	1	740
Finansielle omkostninger i alt	<u>8.298</u>	<u>8.931</u>

Noter

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	230.000	739.391	460.000
Tilgange	0	40.914	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	230.000	780.305	460.000
Afskrivninger pr. 1. januar	141.067	185.146	150.266
Årets afskrivninger	3.067	29.317	6.133
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	144.134	214.463	156.399
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	85.866	565.842	303.601

	2016 kr.	2015 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	24.371	39.592
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	24.371	39.592

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	917.130
Korrektion i henhold til regulering	0	-917.130
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 11 Over- og underdækning

Overdækning pr. 1. januar	906.061	0
Korrektion i henhold til regulering	0	917.130
Årets underdækning, jf. note 1	-14.395	-11.069
Over- og underdækning pr. 31. december	891.666	906.061

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	60.268	23.835
Afgift af ledningsført vand	64.616	62.801
Øvrige kreditorer	2.099	19.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	126.982	106.526