

I/S Ny Fløng Vandværk

(CVR nr. 21 82 91 37)

*Krogager 1
2640 Hedehusene*

Årsrapport for året 2016

samt

Resultatbudget 2017 - 2018

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
De folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for I/S Ny Fløng Vandværk

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

Budget for år 2018 er baseret på uændrede satser i forhold til 2017.

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 perioden 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.

Bestyrelsen:

Hedehusene, / 2017

Tommy Jensen
formand

Kirsten Böhm

Britt Jensen

Arne K. Sørensen

Claus Bergø

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for I/S Ny Fløng 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Hedehusene, / 2017

Niels Bjørn Rasmussen

Finn B. Kokholm

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til interessenterne i I/S Ny Fløng Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Ny Fløng Vandværk. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets 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 og vedtægterne.

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 resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 vandværket, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Roskilde, / - 2017

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg herunder fast afgift og bidrag til målerfonden 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

Køb af vand m.v. omfatter udgifter til køb af vand samt omkostninger, der kan henføres til anskaffelsen, herunder også personaleomkostninger, maskinpark, samt vedligeholdelse og afskrivning på bygninger. Anskaffelser af småinventar under kr. 10.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet m.v..

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renteindtægter og -udgifter af bankindeståender

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 og boringer	50 år
Ledningsnet	40 år
Inventar og tekniske anlæg	5-10 år

Bogført værdi af nedlagte/udrangerede anlægsaktiver driftsføres i resultatopgørelsen med den beregnede restværdi

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.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Note	2016	2015 kr.1.000	Budget 2016 kr.1.000	Budget 2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000
1 Nettoomsætning	861.533	859	965	957	977
2 Produktionsomkostninger.....	-280.509	-165	-328	-288	-299
DÆKNINGSBIDRAG	581.024	694	637	669	678
3 Distributionsomkostninger.....	-355.132	-466	-380	-396	-398
4 Administrationsomkostninger	-233.383	-232	-272	-278	-280
DRIFTSRESULTAT	-7.491	-4	-15	-5	0
5 Finansielle indtægter/udgifter.....	7.491	4	15	5	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
RESULTATDISPONERING					
Overført over/underdækning til balancen	104.665	146	2	10	-11

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

Note

	2016	2015 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	20.870	21
Hovedledninger.....	4.958.076	4.197
Stikledninger	3.245.663	3.376
6 Materielle anlægsaktiver	8.224.609	7.594
ANLÆGSAKTIVER	8.224.609	7.594
Debitorer (vandafgift) inkl. årsafregning, 227 stk.....	86.979	73
Tilgodehavende, diverse.....	0	31
Tilgodehavende moms.....	0	189
Tilgodehavender	86.979	293
Likvide beholdninger	2.295.478	2.394
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.382.457	2.687
AKTIVER	10.607.066	10.281

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

Note	2016	2015 kr.1.000
Overført resultat	0	0
7 EGENKAPITAL	0	0
8 Overdækning	9.801.223	9.696
9 Målerfond.....	359.061	296
Langfristede gældsforpligtelser	10.160.284	9.992
Årsafregning forbrugere, 177 stk.....	82.355	50
10 Anden gæld	364.427	239
Kortfristede gældsforpligtelser	446.782	289
GÆLDSFORPLIGTELSE	446.782	289
PASSIVER	10.607.066	10.281
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Efterfølgende begivenheder		

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2016	2015 kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Kubikmeter afgift	447.534	450	447	447	447
Fast afgift	507.003	509	508	508	507
Diverse gebyrer	11.661	16	12	12	12
Målerfond	63.325	63	63	63	63
Tilslutningsbidrag	0	30	0	0	0
Overdækning/underdækning	-104.665	-146	-2	-10	11
Overført til målerfond	-63.325	-63	-63	-63	-63
Nettoomsætning i alt	861.533	859	965	957	977
2 Produktionsomkostninger/køb af vand					
Køb af vand	233.541	191	273	231	242
Prisregulering tidligere år	36.692	-41	25	25	25
Vedligeholdelse, værk	0	0	3	3	3
Vandanalyser	3.990	5	5	5	5
Småinventar	0	0	5	5	5
Konsulentbistand	0	0	5	5	5
Kørselsgodtgørelse	273	4	1	3	3
Forsikringer	5.445	5	6	6	6
Øvrige driftsudgifter	0	0	4	4	4
Afskrivning, bygninger	568	1	1	1	1
Produktionsomkostninger i alt	280.509	165	328	288	299
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger	16.574	51	150	140	120
Bidrag til fornyelse af jordledninger	10.335	3	0	0	0
Statsafgift ledningstab over 10 %	2.550	0	0	0	0
Afskrivning, hovedledninger	148.169	126	101	126	148
Afskrivning, stikledninger	129.905	130	129	130	130
Restafskrivning nedlagte ledninger	47.599	156	0	0	0
Distributionsomkostninger i alt	355.132	466	380	396	398

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2016	2015 kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar bestyrelse.....	80.000	80	80	80	80
Kontorudgifter og tryksager.....	7.878	7	10	10	10
IT-udgifter	37.525	38	42	44	47
Hjemmeside.....	4.824	8	18	20	15
Telefon og bredbånd.....	2.947	4	4	4	4
Porto, gebyr	3.006	2	3	3	3
PBS/Nets	6.834	8	9	8	8
FIK abonnement	600	1	1	1	1
Revisorhonorar	15.300	15	15	15	16
Advokat.....	0	0	15	15	15
Regnskabsassistance	43.179	44	50	50	50
Kontingenter og faglitteratur.....	4.470	4	5	5	5
Generalforsamling.....	4.450	1	4	4	4
Møder	12.190	12	10	12	14
Øvrige udgifter inkl. Gaver	6.842	7	6	7	8
Tab på debitorer	3.338	1	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt .	233.383	232	272	278	280
5 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter	533	4	5	0	0
Øvrige renteindtægter	6.958	0	10	5	0
Finansielle indtægter/udgifter i alt..	7.491	4	15	5	0

NOTER

Note	Grunde, Bygninger/ værk	Hoved Ledningsnet	Stik Ledningsnet
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	28.424	5.049.202	5.196.218
Tilgang.....	0	956.890	0
Afgang.....	0	-79.332	0
	<u>28.424</u>	<u>5.926.760</u>	<u>5.196.218</u>
Kostpris 31. december 2016	28.424	5.926.760	5.196.218
Af-/nedskrivninger, primo.....	-6.986	-852.248	-1.820.650
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	31.733	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-568	-148.169	-129.905
	<u>-7.554</u>	<u>-968.684</u>	<u>-1.950.555</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-7.554	-968.684	-1.950.555
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.870</u>	<u>4.958.076</u>	<u>3.245.663</u>
		2016	2015 kr.1.000
7 Egenkapital			
Egenkapital primo.....		0	9.783
Overført til målerfond.....		0	-233
Overført til overdækning som følge af ny regnskabspraksis.....		0	-9.550
		<u>0</u>	<u>-9.550</u>
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
8 Overdækning			
Overdækning primo.....		9.696.558	0
Overført fra egenkapital som følge af ny regnskabspraksis.....		0	9.550
Årets over/underdækning jf. note 1.....		104.665	146
		<u>9.801.223</u>	<u>9.696</u>
Overdækning i alt.....		<u>9.801.223</u>	<u>9.696</u>
9 Målerfond			
Primo.....		295.736	0
Overført fra egenkapital som følge af ny regnskabspraksis.....		0	233
Årets overførsel jf. note 1.....		63.325	63
		<u>359.061</u>	<u>296</u>
Målerfond i alt		<u>359.061</u>	<u>296</u>

Note

	2016	2015 kr. 1.000
10 Anden gæld		
Skyldige omkostninger.....	88.466	78
Skyldig A-skat og AM bidrag.....	34.184	34
Skyldig moms.....	117.933	0
Skyldig statsafgift.....	123.844	127
	<u>364.427</u>	<u>239</u>
Anden gæld i alt.....		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
12 Efterfølgende begivenheder		
På vandværkets ekstraordinære generalforsamling den 2. juni 2016 blev det besluttet at overføre vandværkets aktiviteter, herunder samtlige aktiver og passiver, til et nyt selskab Ny Fløng Vandværk a.m.b.a. med virkning pr 1. januar 2017.		