ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Lendum Vandværk I/S

Bestyrelse
Formand: Jens Søndergård
Næstformand: Jimmi Thomsen
Kasserer: Poul Dige Pedersen
Sekretær: Per Thomsen
Bestyrelsesmedlem: Niels Thestrup Bach

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20. marts 2017

Dirigent:

Lendum Vandværk I/S
Kammervej 5,B - Lendum
9870 Sindal

info@lendum-vand.dk
www.lendumvandværk.dk

Tlf: 30 47 66 58
CVR: 2529 4319

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lendum Vandværk I/S.

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.

Lendum, den 9. marts 2017.

Bestyrelsen:

Jens Søndergård
Formand

Jimmi Thomsen
Næstformand

Poul Dige Pedersen
Kasserer

Per Thomsen
Sekretær

Niels Thestrup Bach
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Lendum Vandværk I/S 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.

Eventuelle bemærkninger:

Bilag stikprøvevis kontrolleret. Beholdninger fundet tilstede.

Lendum den 16. marts 2017

Morten Klyvø
Folkevalgt revisor

Bruno Andersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lendum Vandværk I/S 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.

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 driftsomkostninger 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 og aktier.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	14½ - 50 år
Inventar	14½ - 50 år
Ledningsnet	50 & 75 år
Boringer	50 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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.

Værdipapirer
Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og aktier, 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").

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.
Nettoomsætning	1	802.658	304.238
Produktionsomkostninger	2	-360.105	-172.122
Bruttoresultat		**442.553**	**132.116**
Distributionsomkostninger	3	-335.603	-11.540
Administrationsomkostninger	4	-90.493	-101.419
Resultat af primær drift		**16.457**	**19.157**
Andre driftsindtægter	5	0	0
Resultat før finansielle poster		**16.457**	**19.157**
Finansielle indtægter	6	298	1.616
Finansielle omkostninger	7	-16.755	-20.773
Årets resultat		**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	8	1.650.282	1.708.024
Inventar og installationer		388.114	313.265
Ledningsnet		4.043.255	4.346.826
Materielle anlægsaktiver		**6.081.651**	**6.368.115**
Anlægsaktiver i alt		**6.081.651**	**6.368.115**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		**0**	**0**
Værdipapirer	11	**17.849**	**19.465**
Likvide beholdninger		**0**	**94.267**
Omsætningsaktiver i alt		**17.849**	**113.732**
Aktiver i alt		**6.099.500**	**6.481.847**

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Andelskapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	**12**	**0**	**0**
Overdækning	13	5.820.373	6.161.688
Gæld til finansielle institutter	14	39.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	239.327	320.159
Gældsforpligtelser i alt		**6.099.500**	**6.481.847**
Passiver		**6.099.500**	**6.481.847**
		0	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**16**	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016 kr.	2015 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	0	0
Kubikmeterafgift	419.343	443.681
Tilslutningsbidrag	42.000	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	4.225
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	0	0
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	341.315	-143.668
Netto omsætning i alt	**802.658**	**304.238**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	15.559	16.632
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	16.478
Vedligeholdelse boringer	71.006	44.390
El til produktion	62.403	66.607
Vandanalyser og boringskontrol	9.126	8.124
El-arbejde	9.416	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.335	7.891
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	173.260	0
Produktionsomkostninger i alt	**360.105**	**172.122**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	20.254	4.860
Løn, driftspersonale	11.778	6.680
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
	303.571	0
Distributionsomkostninger i alt	**335.603**	**11.540**

Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	38.400	38.400
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.308	4.625
Løn, administration	30.000	30.000
Annoncer	0	1
Porto og gebyrer	7.149	9.073
Kontorartikler og telefon	4.561	6.945
IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.075	12.375
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	**90.493**	**101.419**

Note 5 Andre driftsindtægter		
Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	0	0
Andre driftsindtægter i alt	**0**	**0**

Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	1
Kursgevinster værdipapirer	0	1.615
Aktieudbytte	298	0
Finansielle indtægter i alt	**298**	**1.616**

Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	15.140	20.773
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	1.615	0
Finansielle omkostninger i alt	**16.755**	**20.773**

Noter til balancen for 2016

	2016 kr.	2015 kr.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.865.900	1.439.695	15.219.778
Tilgange	17.650	172.717	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.883.550	1.612.412	15.219.778
Afskrivninger pr. 1. januar	2.157.876	1.126.430	10.872.952
Årets afskrivninger	75.392	97.868	303.571
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	2.233.268	1.224.298	11.176.523
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**1.650.282**	**388.114**	**4.043.255**

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	**0**	**0**
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	**0**	**0**
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer	17.849	19.465
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	**0**	**0**
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	**6.161.688**	6.018.020
Årets overdækning, jf. note 1	-341.315	143.668
Overdækning pr. 31. december	**5.820.373**	**6.161.688**

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		39.800	0
Gæld til finansielle institutter i alt		**39.800**	**0**

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	17.823	47.663
Afgift af ledningsført vand	217.940	258.185
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	3.564	14.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**239.327**	**320.159**