



ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Halk Vandforsyning AMBA

Bestyrelse

Formand: Axel Juhl

Næstformand: Asmus Fromm-Christiansen

Kasserer: Christian Raun

Sekretær: Jørn Meinhardt

Bestyrelsesmedlem: Svend Gammelgård

Revision

Folkevalgte revisorer:

Niels Gadegaard

Brian Sørensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27/2 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Halk Vandforsyning

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.

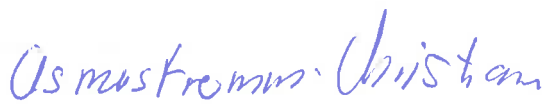
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halk den 27/2-2017

Bestyrelsen:


Axel Juhl


Asmus Fromm-Christiansen


Christian Raun


Jørn Meinhardt


Svend Gammelgård

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Halk Vandforsyning 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.

Halk den 22-2-2017



Niels Gadegård
Folkevalgt revisor



Brian Sørensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halk Vandforsyning 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 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 –omkostninger 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.

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	10 år
Inventar	10 år
Vandure	7 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 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, 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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016

		Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2016 t.kr.	2017 t.kr.
Nettoomsætning	1	98.444,06	53	88	85
Produktionsomkostninger	2	<u>-32.942,00</u>	<u>-26</u>	<u>-25</u>	<u>-26</u>
Bruttoresultat		65.502,06	27	63	59
Distributionsomkostninger	3	-53.657,84	-13	-48	-46
Administrationsomkostninger	4	<u>-10.260,47</u>	<u>-10</u>	<u>-13</u>	<u>-12</u>
Resultat af primær drift		1.583,75	4	2	1
Andre driftsindtægter		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		1.583,75	4	2	1
Finansielle indtægter		0,00	0	0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-1.169,33</u>	<u>-3</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>414,42</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 t.kr.
Vandure	6	5.185,25	6
Ledningsnet		<u>2.605.299,24</u>	<u>2.629</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.610.484,49</u>	<u>2.636</u>
Anlægsaktiver i alt		2.610.484,49	2.635
Tilgodehavender fra salg og Andre tilgodehavender	7	0,00	1
Periodeafgrænsningsposter		<u>0,00</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		0,00	1
Værdipapirer		0,00	0
Likvide beholdninger		270.418,86	379
Omsætningsaktiver i alt		270.418,86	380
Aktiver i alt		2.880.903,35	3.016

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016 kr.	2015 t.kr.
Andelskapital		2.613.502,37	2.613
Overført resultat		414,42	<u>1</u>
Egenkapital i alt	8	2.613.916,79	2.613
Overdækning	9	171.000,00	150
Gæld til finansielle institutter	10	0,00	164
Leverandører af varer og tjenest	11	95.986,56	88
Gældsforpligtelser i alt		95.986,56	402
Passiver		2.880.903,35	3.016

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	56.932,50	113
Kubikmeterafgift	32.511,56	32
Tilslutningsbidrag	30.000,00	58
Overdækning	<u>-21.000,00</u>	<u>-150</u>
Nettoomsætning i alt	<u>98.444,06</u>	<u>53</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand	-32.942,00	-26
Forsikringer		0
Afskrivninger i alt	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>-32.942,00</u>	<u>-26</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	-513,00	
Løn, driftspersonale		
Statsafgift, ledningstab	-7.812,50	
El distribution		
Provas	-7.987,84	-8
Afskrivninger i alt	<u>-37.344,50</u>	<u>-5</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>-53.657,84</u>	<u>-13</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.		
Generalforsamling og vandværkssamarbejde		
Løn, administration		0
Annonce generalforsamling	-320,04	0
Porto, gebyrer og afrunding	0,97	
Kontorartikler og telefon	0,00	0
IT, hjemmeside, server mv.	-170,40	0
Kontingenter	-3.217,00	-3
Honorar kasserer	-3.000,00	-3
Forbrugerinformation	0,00	0
Forsikringer	-3.554,00	-4
Tab på debitorer	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>-10.260,47</u>	<u>-10</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0,00	0
Renteudgifter prioritetsgæld	-1.169,33	-3
Renteudgifter anden gæld	0,00	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>-1.169,33</u>	<u>-3</u>

Noter til balancen for 2016

Note 6 Materielle anlægsaktiver

		Vandure	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0	6.329,00	2.629.494,49
Tilgange	0	994,00	11.011,50
Afgang	0	0,00	0,00
Kostpris 31. december	0	<u>7.323,00</u>	<u>2.640.505,99</u>
Afskrivninger pr. 1. januar		0,00	0,00
Årets afskrivninger		-2.137,75	-35.206,75
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 31. december	0	<u>-2.137,75</u>	<u>-35.206,75</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	<u>5.185,25</u>	<u>2.605.299,24</u>

2016

kr.

2015

t.kr.

Note 8 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	2.613.502,37	2.477
Årets resultat	414,42	0
Egenkapital 31. december	<u>2.613.916,79</u>	<u>2.477</u>

Note 9 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	150.000,00	0
Årets overdækning, jf. note 1	21.000,00	0
Overdækning pr. 31. december	<u>171.000,00</u>	<u>0</u>

Note 10 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi		
Obligationslån	100	0,00	326
Banklån		0,00	0
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0,00</u>	<u>326</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	13.038,25	53
Afgift af ledningsført vand	38.350,01	
Skyldig Hejsager Vandværk	41.177,50	36
Øvrige kreditorer	3.420,80	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>95.986,56</u>	<u>88</u>

