



ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Andelsselskabet Hvide Klints Vandværk

Bestyrelse

Formand Svend Aage Mikkelsen
Næstformand Tim Krarup Sørensen
Kasserer Karl-Heinz Cohn
Sekretær Janne Andersen
Bestyrelsesmedlem Willy Rønne

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21 maj 2017

Dirigent:

Lutz Drescher

Lutz Drescher

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Hvide Klints Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

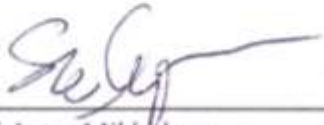
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 24/4 2017


Bestyrelsen:



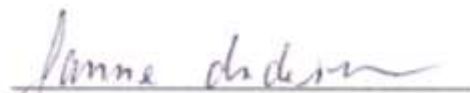
Svend Aage Mikkelsen
Formand



Tim Krarup Sørensen
Næstformand



Karl-Heinz Cohn
Kasserer



Janne Andersen
Sekretær



Willy Rønne
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning

Til den daglige ledelse i Hvide Klints Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvide Klints Vandværk for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 5 - 7. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

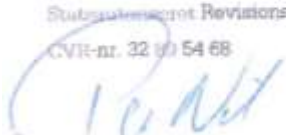
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 5 - 7.

Holstebro, den 24. april 2017

Belérholm

Statsaut. Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 10 54 68



Per Lund Nielsen

Statsaut. revisor

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Andelsselskabet Hvide Klints Vandværk har jeg 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Svenstrup, 24 april 2017



Hardy Hemmingsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Hvide Klints 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.

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 rentekomkostninger 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 foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	5 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Bygninger og grunde

Grunden er optaget til den offentlige ejendomsværdi, der er beregnet som kontantværdien. Der afskrives ikke på grunden.

Vandværket er nybygget i 1967. Vandværket omfatter bygning og installationer. Det er nedskrevet til 0 kr.

Anlæg

Alle materielle anlægsaktiver, inklusive anlæg og ledningsnet, er nedskrevet til 0 kr.

Inventar

Alt inventar er nedskrevet til 0 kr.

Nyanskaffelser

Nyanskaffelser op til 10.000 kr straks afskrives.

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

Vandværket har ingen prioritetsgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Budgettal 2016 t.kr.	Budgettal 2017 t.kr.	Revideret 2017 t.kr.	Budgettal 2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	216.057	236	236	248	391
Produktionsomkostninger	2	<u>-80.208</u>	<u>-218</u>	<u>-236</u>	<u>-132</u>	<u>-279</u>
Bruttoresultat		135.849	18	0	116	112
Distributionsomkostninger	3	-111.469	-147	-164	-50	-50
Administrationsomkostninger	4	<u>-61.971</u>	<u>-110</u>	<u>-125</u>	<u>-94</u>	<u>-90</u>
Resultat af primær drift		-37.591	-239	-289	-28	-28
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-37.591	-236	-279	-28	-28
Finansielle indtægter	6	37.601	40	40	28	28
Finansielle omkostninger	7	<u>-9</u>	<u>-8</u>	<u>-7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-204</u>	<u>-246</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver		2016	2015
	Noter	t.kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	8	0	0
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	8.464	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		8.464	0
Værdipapirer	11	740.869	713.929
Likvide beholdninger		47.672	135.238
Omsætningsaktiver i alt		797.006	849.167
Aktiver i alt		797.006	849.167
Passiver		2016	2015
	Noter	t.kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	777.175	833.539
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	19.831	15.628
Gældsforpligtelser i alt		797.006	849.167
Passiver		797.006	849.167
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2016/1

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	54.526	0
Kubikmeterafgift	143.054	0
Tilslutningsbidrag	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	2.975	0
Vandafgift til staten	-40.862	0
Underdækning	<u>56.364</u>	<u>0</u>
Netto omsætning i alt	<u>216.057</u>	<u>0</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	1.941	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	2.791	0
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	9.808	0
Vandanalyser og boringskontrol	9.470	0
Løn, driftspersonale	56.198	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>80.208</u>	<u>0</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	86.927	0
Løn, driftspersonale	24.542	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>111.469</u>	<u>0</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	7.750	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	879	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.259	0
Kurser personale	9.320	0
Porto og gebyrer	1.031	0
Kontorartikler og telefon	579	0
IT, hjemmeside, server mv.	14.113	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	3.689	0
Kalfor administration	19.797	0
Forsikringer	3.554	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>61.971</u>	<u>0</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2016/2

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	39	0
Kursgevinster værdipapirer	26.940	0
Renteindtægter, obligationer	<u>10.622</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>37.601</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	9	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>9</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2016/1

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms		8.464
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>8.464</u>
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer		717.300
Aktier		<u>23.569</u>
Værdipapirer i alt		<u>740.869</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar		0
Årets resultat		<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar		833.539
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-56.364</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>777.175</u>

Noter til balancen for 2016/2

		2016	2015
		kr.	t.kr.
Note 14	Gæld til finansielle institutter		
	Kursværdi		
	Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 15	Leverandører af varer og tjenesteydelser		
	Moms	0	3.508
	Afgift af ledningsført vand	19.831	12.120
	Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>19.831</u>	<u>15.628</u>