

Holtet Vandværk a.m.b.a.

Svend Aage Svendsen
Aalborgvej 237, Holtet
9362 Gandrup
CVR-nr. 35 41 98 96

Årsrapport 2016

Stamoplysninger

Holtet Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Christian August, formand

Hans Ole Larsen, næstformand

Svend Aage Svendsen, kasserer

Jens Jørgen Pedersen

Jørgen Hansen

Revision

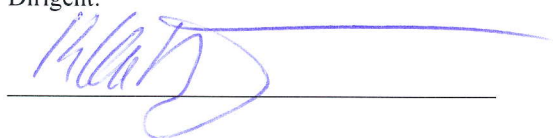
Vandværkets revisorer vælges iflg. vedtægterne af generalforsamlingen

Karsten Olsen

Henrik Vinstrup

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 10 / 2 - 2017

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Holtet Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

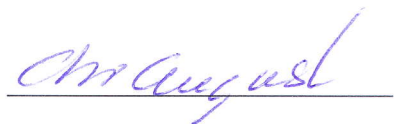
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

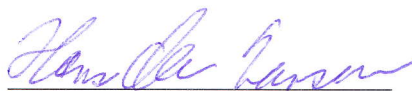
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holtet, den 25-1-2017

Bestyrelsen:



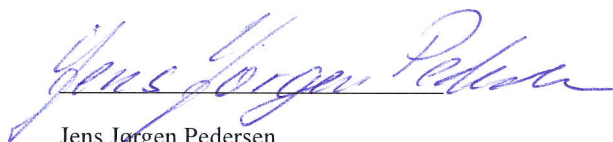
Christian August, formand



Hans Ole Larsen, næstformand



Svend Aage Svendsen, kasserer



Jens Jørgen Pedersen



Jørgen Hansen

De generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Holtet Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Holtet Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision ved at gennemgå bilag og vurdere bilagenes relevans forhold til god regnskabsskik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

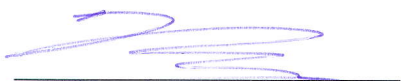
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

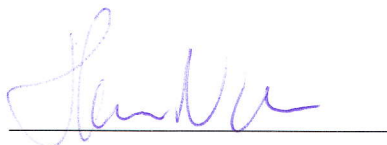
Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Holtet, den 26-1-2017

Revisorerne:



Karsten Olsen



Henrik Vinstrup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holtet 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 (øvrige) 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 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 ikke lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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

	Note	Realiseret 2016	Realiseret 2015	Budgettal 2016	Budgettal 2017
		kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	1.	272.993	271.501	220.000	220.000
Udgifter	2.	447.833	390.997	168.400	188.400
Regulering af indtægter og udgifter	3.	-54.398	-17.160		
driftsresultat		-229.238	-136.656		

Balance pr 31. december 2016

Aktiver	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver	6.	130.909	130.909
tilgodehavender	3.	900	3.043
likvide beholdninger, ultimo	4 og 5.	-34.288	140.552
aktiver i alt		97.521	274.504
Passiver			
Anlægsaktiver	6.	130.909	130.909
likvide beholdninger, primo	7.	140.552	260.048
driftsresultat		-229.238	-136.656
kortfristet gæld	3.	55.298	20.203
Overdækning/underdækning		97.521	274.504

Noter til regnskabet

Note 1. Indtægter

Vandafgifter	221.684
Tilbageført moms	44.278
Tilbageført miljøafgift	3.043
Renteindtægter	0
Tilbagebetalt forsikring	0
Tilbagebetalt el	0
Tilbagebetalt ejendomsskat	0
Gebyrer	1.400
Tilslutning af nye forbrugere	0
Opkrævet for reparation og vedligehold	1.409
Betaling for forbrugsoplysninger	1.179
Indtægter	272.993

Note 2. Udgifter

El	5.615
Moms	8.629
Opkrævningsudgifter	2.588
Forsikringer	3.554
Reparationer og vedligehold	355.685
Tilslutning af nye forbrugere	0
Andel i Skindbjergværket	11.963
Vandsamarbejder	11.585
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	4.195
Kursusudgifter	1.300
Kontingent til foreningen Danske Vandværker	2.760
Telefon, kørselsgodtgørelse og IT udgifter	8.560
Porto, annoncer og kontorartikler	140
Kontoudskrifter og gebyrer	2.950
Gaver og sponsorater	330
Ejendomsskat	418
Renovation	0
Afgift af ledningsført vand	25.563
Forbrugsafgifter	0
Renteudgifter	1.999
Tilbagebetalt vandafgift	0
Vandanalyser	0
Udgifter	447.833

Note 3. Regulering af indtægter og udgifter**Tilgodehavender**

tilgodehavende Holtetvej 19	
Gebyr aflæsning, rykkere og lukning	900

Tilgodehavender	900
-----------------	-----

Kortfristet gæld

Skyldig moms 1/7-31/12	12.104
Skyldig "afgift af ledningsført vand" 1/10-31/12	27.163
Skyldig grundvandsbeskyttelse og vandsamarbejde for 2016 til hensættelse hos Skindbjerg (1,50 kr pr m3)	
Udregnet efter vandværkets målerur: 8.367 m3	12.551
Refusion af vandafgift. Aalborgvej 232	3.480
Kortfristet gæld	55.298

Note 4. Kassekredit

Ultimo saldo på kassekredit	-36.608
Kredit maksimum er på 200.000 kr.	

Note 5. Likvide beholdninger, ultimo

Ultimo saldo på kassekredit	-36.608
kassebeholdning	2.320
likvide beholdninger, ultimo	-34.288

Note 6. Anlægsaktiver

Vandværkets ejendom, Nordkær 8 (kontant ejendomsværdi pr. 1/10-2014)	40.000
Houvej 340, Skindbjerg, Holtet Vandværks andel (kontant ejendomsværdi pr. 31/12-2002 udgør kr. 1.000.000)	90.909
Anlægsaktiver	130.909

Note 7. Likvide beholdninger, primo

checkkonto	139.272
bankbog	530
kassebeholdning	750
likvide beholdninger, primo	140.552