

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Sevel Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand:	Frede Nørgaard
Næstformand:	Per Bjørnkjær
Kasserer:	Peder Nørgaard
Sekretær:	Niels Krogager
Bestyrelsesmedlem:	Poul Erik Andersen

Bogføring

Regnskabskontoret.net
Holewasvej 5
9460 Brovst

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sevel Vandværk A.m.b.a.

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.

Sevel:

Bestyrelsen:

formand

næstformand

Kasserer

sekretær

bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Revisorpåtegning:

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi dags dato gennemgået årsregnskabet for Sevel Vandværk A.m.b.a. for perioden: 1. januar til 31. december 2015. Årsregnskabet er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag. Likvide beholdninger er konstateret afstemte og tilstede. I øvrigt ingen bemærkninger.

Sevel, den

Lars Frederiksen

Søren Færk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sevel Vandværk A.m.b.a. 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 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	20-50 år
Installationer	7- 10 år
Inventar	3-10 år
Ledningsnet	3-75 år
Boringer	3-30 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

"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 lånoptagelsen 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 lånoptagelsen 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	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2016 kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.
Nettoomsætning	1	911.647	794	768	955
Produktionsomkostninger	2	<u>-361.669</u>	<u>-331</u>	<u>-308</u>	<u>-425</u>
Bruttoresultat		549.977	463	460	530
Distributionsomkostninger	3	-386.167	-325	-299	-350
Administrationsomkostninger	4	<u>-143.864</u>	<u>-137</u>	<u>-150</u>	<u>-150</u>
Resultat af primær drift		19.947	1	11	30
Andre driftsindtægter	5	<u>8.893</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		28.840	1	11	30
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-28.840</u>	<u>-1</u>	<u>-11</u>	<u>-30</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.885.912	1.727
Inventar og installationer		1.177.745	1.140
Ledningsnet		<u>6.959.744</u>	<u>7.100</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>10.023.401</u>	<u>9.967</u>
Anlægsaktiver i alt		10.023.401	9.967
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	114.437	-138
Andre tilgodehavender	10	0	131
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		114.437	-7
Værdipapirer	11		0
Likvide beholdninger			
Omsætningsaktiver i alt		114.437	-7
Aktiver i alt		10.137.838	9.960

Balance pr. 31. december 2016

		2015	2014
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		9.189.564	9.315
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	9.189.564	9.315
Over-/underdækning(-/underdækning)	13	-223.677	-125
Gæld til finansielle institutter	14	606.992	162
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	564.960	608
Gældsforpligtelser i alt		948.274	645
Passiver		10.137.838	9.960
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2016

			Budget	
	2016	2015	2016	2017
	kr.	t.kr.		
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	272.195	272	270	270
Kubikmeterafgift	387.168	390	390	390
Tilslutningsbidrag	22.000	0		
Målerleje				
Øvrige indtægter				
Gebyrer m. moms	6.064	6		10
Gebyrer u. moms	1.100	1	8	10
Eftergivet vandafgift/regulering tidligere år	-557	0		
Over-/underdækning(-/overdækning)	<u>223.677</u>	<u>125</u>	100	275
Netto omsætning i alt	<u>911.647</u>	<u>794</u>	<u>768</u>	<u>955</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger				
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar				20
Vedligeholdelse boringer	10.537	15	20	5
El til produktion	75.378	72	85	70
Vandanalyser og boringskontrol	11.859	29	20	10
Drift af biler				
Vedligehold arealer	19.713	22		15
Vand, varme, renovation mv.				
Løn/befordring, driftspersonale	363	1	1	
Teknisk bistand og rådgivning	12.461	5	6	5
Forsikringer				
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse		5	6	0
Afskrivninger i alt	<u>231.359</u>	<u>182</u>	170	300
Produktionsomkostninger i alt	<u>361.669</u>	<u>331</u>	<u>308</u>	<u>425</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	98.005	42	20	50
Løn, driftspersonale				
Statsafgift, ledningstab				
El distribution				
Teknisk bistand og rådgivning				
Afskrivninger i alt	<u>288.162</u>	<u>283</u>	279	300
Distributionsomkostninger i alt	<u>386.167</u>	<u>325</u>	<u>299</u>	<u>350</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	37.500	45	45	45

Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	8.098	4	10	10
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	7.912	11	10	10
Løn, administration				
Annoncer	623	1	1	1
Porto og gebyrer	14.535	1	1	1
Kontorartikler og telefon	12.781	29	30	30
IT, hjemmeside, server mv.	36.348	17	20	20
Licenser, faglitteratur og kontingenter	9.417	9	10	10
Revisor og anden rådgivning	8.960	13	15	15
Repræsentation	1.249	1	1	1
Forsikringer	5.808	6	7	7
Tab på debitorer	632	0		
Administrationsomkostninger i alt	<u>143.864</u>	<u>137</u>	<u>150</u>	<u>150</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads				
Udlejning af jord				
Måler aflæsningsgebyr				
Ejerskiftegebyr				
Målerdata	8.893	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>8.893</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank				
Kursgevinster værdipapirer				
Renteindtægter, obligationer				
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	28.840	1	30	30
Renteudgifter prioritetsgæld				
Renteudgifter anden gæld				
Kurstab, værdipapirer				
Finansielle omkostninger i alt	<u>28.840</u>	<u>1</u>	<u>11</u>	<u>30</u>

Noter til balancen for 2016

	2016	2015	
	kr.	t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.770.918	2.274.993	12.539.345
Tilgange	215.930	212.191	148.248
Afgang			
Kostpris 31. december	<u>2.986.848</u>	<u>2.487.184</u>	<u>12.687.593</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.043.680	1.135.336	5.439.687
Årets afskrivninger	57.256	174.103	288.162
Afskrivninger vedrørende afgang			
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.100.936</u>	<u>1.309.439</u>	<u>5.727.849</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.885.912</u>	<u>1.177.745</u>	<u>6.959.744</u>
Note 9 Tilgodehavender salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		114.437	-138
Nedskrivning til imødegåelse af tab			
Tilgodehavender i alt		<u>114.437</u>	<u>-138</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms			131
Afgift af ledningsført vand			
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>131</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer			<u>0</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		9.189.564	9.315
Egenkapital 31. december		<u>9.189.564</u>	<u>9.315</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar			
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-223.677</u>	<u>-125</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>-223.677</u>	<u>-125</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationslån			
Banklån/drifskredit		<u>606.992</u>	<u>162</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>606.992</u>	<u>162</u>
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		73.920	
Afgift af ledningsført vand		404.543	367
Skyldige lønudgifter			
Øvrige kreditorer		86.497	241
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>564.960</u>	<u>608</u>