

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Buerup Løgtved Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 14. marts 2017

Gefion Vandværksadministration



Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Buerup Løgtved 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.

Buerup, 14. marts 2017

Bestyrelsen:



Henrik Sørensen
formand



Karina Jensen
kasserer



Jens P. Christensen
bestyrelsesmedlem



Ole Nielsen
bestyrelsesmedlem



Anders Couppé
bestyrelsesmedlem

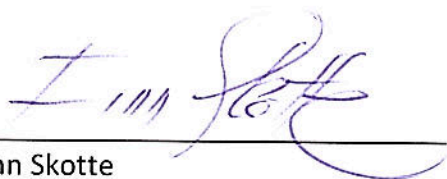
Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Buerup Løgtved Vandværk 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.

Buerup, den

16/3 17



Finn Skotte
Folkevalgt revisor



Lykke Andersen
Folkevalgt revisor

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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:

Forsyningsanlæg	40 år
Renovering Vandværk	25 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").

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Buerup Løgtved 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. 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. 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	839.977,76	458.221,11	369.000,00
Produktionsomkostninger	2	<u>-385.189,92</u>	<u>-272.695,34</u>	<u>-308.000,00</u>
Bruttoresultat		454.787,84	185.525,77	61.000,00
Distributionsomkostninger	3	-405.061,50	-133.081,54	-
Administrationsomkostninger	4	<u>-77.151,02</u>	<u>-82.329,62</u>	<u>-81.000,00</u>
Resultat af primær drift		-27.424,68	-29.885,39	-20.000,00
Andre driftsindtægter	5	<u>2.320,00</u>	<u>5.414,40</u>	<u>-</u>
Resultat før finansielle poster		-25.104,68	-24.470,99	-20.000,00
Finansielle indtægter	6	25.104,68	24.478,57	20.000,00
Finansielle omkostninger	7	<u>-</u>	<u>-7,58</u>	<u>-</u>
Årets resultat		<u>-0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Forsyningsanlæg	8	460.006,02	529.361,16
Renovering Vandværk	8	<u>473.123,61</u>	<u>506.918,15</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>933.129,63</u>	<u>1.036.279,31</u>
Anlægsaktiver i alt		933.129,63	1.036.279,31
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	202.062,85	47.335,88
Andre tilgodehavender	10	<u>6.416,43</u>	<u>17.540,65</u>
Tilgodehavender i alt		208.479,28	64.876,53
Likvide beholdninger	11	1.744.738,82	1.868.516,85
Omsætningsaktiver i alt		1.953.218,10	1.933.393,38
Aktiver i alt		2.886.347,73	2.969.672,69

Årsregnskab 2016
Buerup Løgtved Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016	2015
		kr.	t.kr.
Overdækning	12	2.675.410,73	2.800.094,69
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	210.937,00	169.578,00
Gældsforpligtelser i alt		2.886.347,73	2.969.672,69
Passiver		2.886.347,73	2.969.672,69

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 14

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 2016
Buerup Løgtved Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016 kr.	2015 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2016 kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	96.000,00	96.000,00	96.000,00
Kubikmeterafgift	315.888,00	298.728,00	294.000,00
Tilslutningsbidrag	32.000,00		
Nye forbrugere anlægsbidrag	256.180,80		
Gebyrer m. moms	15.225,00	16.675,00	
Gebyrer u. moms		3.000,00	2.000,00
Overdækning	<u>124.683,96</u>	<u>43.818,11</u>	<u>-23.000,00</u>
Netto omsætning i alt	<u>839.977,76</u>	<u>458.221,11</u>	<u>369.000,00</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	36.389,53	80.405,86	200.000,00
Ulempeerstatninger	31.214,90	23.848,00	35.000,00
Grundfoss Pumpe	121.251,00		
El til produktion	56.025,83	45.424,13	45.000,00
Vandanalyser	27.678,76	8.823,70	20.000,00
Vandkøb Reerslev Vandværk	3.172,50	4.736,25	
Forsikringer	5.657,76	5.657,76	7.000,00
Ejendomsskat	649,96	649,96	1.000,00
Afskrivninger i alt	<u>103.149,68</u>	<u>103.149,68</u>	
Produktionsomkostninger i alt	<u>385.189,92</u>	<u>272.695,34</u>	<u>308.000,00</u>
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	58.469,50		
Opmåling og registrering af ledningsnet	12.644,00	104.765,00	
Hovedledning Frihedslund	283.024,00		
Stikledning Frendvedvej 5	50.924,00		
Afskrivninger i alt		<u>28.316,54</u>	
Distributionsomkostninger i alt	<u>405.061,50</u>	<u>133.081,54</u>	<u>-</u>
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar formand og kasserer	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.687,00	6.366,00	
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.596,00		3.500,00
Porto og gebyrer	6.813,00	6.809,00	6.000,00
Kontorartikler og telefon			3.000,00
NETS-gebyr	3.230,42	3.253,07	
Faglitteratur og kontingenter	7.837,75	3.440,00	2.500,00
Gefion Vandværksadministration	34.531,50	33.826,00	40.000,00
Kursusudgifter		11.999,99	10.000,00
Diverse	455,35	635,56	
Tab på debitorer			
Administrationsomkostninger i alt	<u>77.151,02</u>	<u>82.329,62</u>	<u>81.000,00</u>

Årsregnskab 2016
Buerup Løgtved Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	<u>2.320,00</u>	<u>5.414,40</u>	
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.320,00</u>	<u>5.414,40</u>	<u>-</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	<u>25.104,68</u>	<u>24.478,57</u>	<u>20.000,00</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>25.104,68</u>	<u>24.478,57</u>	<u>20.000,00</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter anden gæld		<u>7,58</u>	
Finansielle omkostninger i alt	<u>-</u>	<u>7,58</u>	<u>-</u>

Årsregnskab 2016
Buerup Løgtved Vandværk

Noter til balancen for 2016

	2016 kr.	2015 kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
		Renovering
		Vandværk
Kostpris 1. januar	2.774.205,41	844.863,55
Tilgange		
Afgang	-	-
Kostpris 31. december	<u>2.774.205,41</u>	<u>844.863,55</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.244.844,25	337.945,40
Årets afskrivninger	69.355,14	33.794,54
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.314.199,39</u>	<u>371.739,94</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>460.006,02</u>	<u>473.123,61</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	202.062,85	47.335,88
Nedskrivning til imødegåelse af tab		
Tilgodehavender i alt	<u>202.062,85</u>	<u>47.335,88</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Løgtvedvej 15 Vedr. dræn	6.416,43	15.780,90
Anders Gas og Vand		1.388,75
Moms		371,00
Andre tilgodehavender i alt	<u>6.416,43</u>	<u>17.540,65</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Nordea Foreningskonto	1.745.520,86	1.868.621,17
Danske Bank Foreningsgiro	-782,04	-104,32
Likvide beholdninger i alt	<u>1.744.738,82</u>	<u>1.868.516,85</u>
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.800.094,69	2.843.912,80
Årets overdækning, jf. note 1	-124.683,96	-43.818,11
Overdækning pr. 31. december	<u>2.675.410,73</u>	<u>2.800.094,69</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	1.644,00	
Afgift af ledningsført vand	184.893,00	147.678,00
Gefion	24.400,00	21.900,00
Øvrige kreditorer		
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>210.937,00</u>	<u>169.578,00</u>