

Stouby Vandværk

CVR - NR. 33 56 79 87

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2016 - 31.12.2016

BALANCE PR. 31.12.2016

Ej revideret budget 2017

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 16. marts 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Stouby 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.

Stouby, den 2017

Bestyrelsen:

Ib Christiansen, formand

Chresten Bruun, næstformand

Tonny Pedersen, sekretær

Jørgen Pilegaard

Poul Henrik Graversen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Stouby 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.

Stouby, den 2017

Hans Friis

Hans Jørgen Sørensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stouby 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 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 fratrasket 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").

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding/distribution af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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	25 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	25 år
Boringer	25 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2015 kr.	Realiseret 2016 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2017 kr.
Nettoomsætning	1	610.508	834.102	436.820
Driftsomkostninger	2	-537.795	-811.212	-349.820
Bruttoresultat		72.713	22.890	87.000
Administrationsomkostninger	3	-115.062	-125.985	-122.900
Resultat af primær drift		-42.349	-103.095	-35.900
Andre driftsindtægter	4	24.413	89.000	24.900
Resultat før finansielle poster		-17.936	-14.095	-11.000
Finansielle indtægter	5	30.592	14.317	11.000
Finansielle omkostninger	6	-12.656	-223	0
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2015 kr.	2016 kr.
Renovering / nyt vandværk	7	2.187.832	2.066.286
Ejendomsværdi		150.000	150.000
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		2.337.832	2.216.286
Anlægsaktiver i alt		2.337.832	2.216.286
Tilgode vandafgift		536.180	421.404
Tilgode Hedensted Spildevand		9.100	9.300
Periodisering		<u>0</u>	<u>867</u>
Tilgodehavender i alt		545.280	431.571
Bankinvest, obligationer - kursværdi		164.329	164.106
Likvide beholdninger		<u>2.778.629</u>	<u>3.817.494</u>
Omsætningsaktiver i alt		3.488.238	4.413.171
Aktiver i alt		<u>5.826.070</u>	<u>6.629.457</u>

Balance pr. 31. december 2016

		2015	2016
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		872.000	1.047.000
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	8	<u>872.000</u>	<u>1.047.000</u>
Overdækning	9	4.336.954	4.626.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>617.116</u>	<u>955.462</u>
Gældsforpligtelser i alt		4.954.070	5.582.457
Passiver		<u>5.826.070</u>	<u>6.629.457</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	Ingen aktuelle
--	----	----------------

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2015 kr.	2016 kr.	2017 kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fastbidrag	280.675	282.617	280.500
Kubikmeterbidrag	410.814	391.314	408.735
Tilslutningsbidrag	0	621.221	0
Salg til andre forsyninger	0	291	0
Gebyrer u. moms	3.900	3.700	2.500
Overdækning	-84.881	-465.041	-254.915
Netto omsætning i alt	610.508	834.102	436.820
Faktureret vandmængde	136.935	130.535	136.245
Oppumpet vandmængde	146.573	143.603	146.500
Spild	6,6%	9,1%	7,0%
Note 2 Driftsomkostninger			
Boringer, bygninger m.v.			
Vedligeholdelse bygninger	6.904	0	7.000
Vedligeholdelse maskiner	310.933	29.542	40.000
Vedligeholdelse arealer	0	6.319	0
Vandmåler- & brønde	0	91.740	0
El	42.609	40.398	43.000
Vandanalyser	12.099	7.591	13.000
Renovation / rengøring	0	585	1.000
Løn, driftspersonale	26.440	35.640	27.200
Kørselsgodtgørelse, driftspersonale	0	1.530	0
Faglig møder / kurser, driftspersonale	0	20.234	10.000
Forsikring	6.279	6.485	6.500
Vandindvindingsboringer	1.335	1.344	1.400
Afskrivninger i alt	121.546	121.546	130.720
	528.145	362.954	279.820
Ledningsnet			
Vedligeholdelse ledningsnet	7.359	9.197	50.000
Vedligeholdelse ledningsnet, nye medlemmer	0	439.061	0
Vedligeholdelse optegnelse ledningsnet	2.291	0	20.000
	9.650	448.258	70.000
Driftsomkostninger i alt	537.795	811.212	349.820

Note 3 Administrationsomkostninger

Honorar formand	36.000	39.000	39.000
Generalforsamling / bestyrelsesmøder mv	12.957	12.282	15.000
Annoncer	460	514	1.000
Porto og bankgebyrer	8.003	9.077	8.000
PBS-betaling	5.204	5.076	5.200
Kontorartikler / telefon / faglitteratur	5.100	3.014	3.000
IT, hjemmeside	3.024	11.024	3.200
Hotline-målerkartotek	2.725	2.735	3.000
Regnskabsmæssig assistance	33.388	35.200	35.000
Måleraflæsningsomkostninger	2.083	2.407	2.800
Kontingenter	5.494	5.656	5.700
Tab på debitorer	624	0	2.000
Administrationsomkostninger i alt	115.062	125.985	122.900

Note 4 Andre driftsindtægter / -udgifter

Måleraflæsningsgebyr	10.400	12.400	10.000
Ejerskiftegebyr	3.450	2.700	2.500
Måleraflæsning Hedensted Spildevand	9.263	9.550	9.400
Salg af vandmåler	1.300	64.350	3.000
Andre driftsindtægter / - udgifter i alt	24.413	89.000	24.900

Note 5 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	21.074	8.647	5.000
Renteindtægter, obligationer	9.518	5.670	6.000
Finansielle indtægter i alt	30.592	14.317	11.000

Note 6 Finansielle omkostninger

Kurstab, værdipapirer	12.656	223	0
Finansielle omkostninger i alt	12.656	223	0

Noter til balancen for 2016

2016
kr.

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Renovering/nyt vandværk	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.038.654	0
Tilgange	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.038.654</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	850.822	0
Årets afskrivninger	121.546	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	972.368	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.066.286</u>	<u>0</u>

Note 8 Egenkapital

	2015	2016
Overført egenkapital pr. 1. januar	4.252.073	
Årets resultat	84.881	
Egenkapital 31. december	<u>4.336.954</u>	

Note 9 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar		4.336.954
Årets overdækning, jf. note 1		465.041
Overført andelskapital		-175.000
Overdækning pr. 31. december	<u>4.336.954</u>	<u>4.626.995</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	114.706	168.941
Afgift af ledningsført vand	452.777	389.375
Øvrige kreditorer	49.633	397.146
Leverandører af varer og tjenesteydelser i	<u>617.116</u>	<u>955.462</u>

Forventende investeringer indenfor en tidshorisont på 5 år

Pumper	70.000
Ledningsnet	350.000
Vandmåler	700.000

TAKSTBLAD

(Alle takster er excl. Miljøafgift og moms)

ÅRLIG FAST AFGIFT:

Enfamiliehus	425,00
Sommerhus	425,00
Lejligheder	425,00
Alle erhverv og institutioner	425,00
Landbrug	425,00
Målerleje pr. år	0,00
 Vandpris pr. m3	 3,00
Grøn afgift pr. m3	6,25

SÆERGEBYRER:

Restancegebyr (momsfri).....	100,00
Flyttegebyr	150,00
Byggevand	250,00
Gebyr for manglende aflæsningskort	200,00
Genåbningsgebyr	1.000,00

Skader foranlediget af frost og/eller uagtsom behandling af målerinstallation afholdes af andelshaveren.

Fast afgift betales for hver installeret måler med aflæsningspligt.

Hvor der ved lejligheder, andelsboliger, ungdomsboliger, rækkehuse o.lign på samme matrikelnummer evt. er installeret fællesmåler betales fast afgift kr.425,- kr. for hver boligenhed i bebyggelsen.

Ud over de anførte afgifter til Stouby Vandværk skal der afregnes miljøafgift i.h.t. derom fastsatte takster.

vedr. tilslutningsafgift skal denne betales inden arbejdet igangsættes.

Tilslutningsafgift excl. moms til Stouby Vandværk amba

	Indskud kr.	Lednings- bidrag kr.	Landbrugspligt Lednings- bidrag kr.	I alt kr.
Parcelhus indenfor byzone	7.000	15.000	0	22.000
Landbrug - store/industri	7.000	31.000	31.000	69.000
Parcelhus udenfor byzone	7.000	31.000	0	38.000

1. Alle nyanlæg udføres af Stouby Vandværk
2. Vandværket betaler for stikledning fremført til skel, evt. markskel
Vandværket afgør, hvilket skel stikledningen fremføres til.
Udover Indskud og Ledningsbidrag, betaler forbrugeren for målerbrønd og måler, som leveres af Stouby Vandværk.
3. Tilslutningsafgift for lejlighed, andelsboliger, ungdomsboliger, rækkehuse og klyngehuse på samme matrikelnummer efter følgende retningslinier :
Første selvstændige beboelse 100% - efterfølgende beboelse 75%.
4. Såfremt de forventede ledningsudgifter ved ny tilslutning overstiger ledningsbidraget med mere end 10% har vandværket mulighed for at opkræve et ledningsbidrag, som er lig med de faktiske udgifter for at tilslutte den nye forbruger.
5. For Hørmøllevej nr. 3 og 25 udgør ledningsbidraget pr. ejendom - kr. 58.200 + moms
6. For Bråskovvej 82, 84 og Langbjergvej 23 udgør ledningsbidraget pr. ejendom 1/3 af de totale faktiske udgifter.
7. For Bellevej 29 og 36 udgør ledningsbidraget pr. ejendom 1/2 af de totale faktiske udgifter.
8. For Bellevej 15 udgør ledningsbidraget de totale faktiske udgifter.
9. For Kalmarvej 5 udgør ledningsbidraget de totale faktiske udgifter.
10. For Bråskovvej 77 udgør ledningsbidraget de faktiske udgifter.