

I/S Skals Vandværk

Årsrapport

2016

Godkendt på generalforsamlingen, den 14/2 2017

dirigent

CVR-nr. 28 17 18 11

Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

	side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til regnskabet	9

Selskabet:

I/S Skals Vandværk
Sønderballevej
8832 Skals

CVR-nr 28 17 18 11
Hjemsted Viborg kommune

Bestyrelse:

Peter Klavsen	<i>Formand</i>
Jørgen Allentoft	<i>Næstformand</i>
Hans Kurt Lindgaard	<i>Kasserer</i>
Annæus Pedersen	
Svend Aage Thøgersen	

Administrator

VV Administration ApS
v/ Frede Kragh

Revision:

Niels Trinderup Pedersen	<i>Lokal revisor</i>
Klaus Edal	<i>Lokal revisor</i>

Pengeinstitutter:

Den Jyske Sparekasse, Skals afd.

Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2016 omfatter det driftsøkonomiske regnskab for interessentskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Ingen af interessentskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Skals, den 20. januar 2017

I/S Skals Vandværk

I bestyrelsen

Peter Klavsen
formand

Jørgen Allentoft
næstformand

Hans Kurt Lindgaard
kasserer

Annæus Pedersen

Svend Aage Thøgersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til interessenterne i I/S Skals Vandværk.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Skals Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

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

Skals, den 20. januar 2017

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

Ledelsesberetning

Aktivitet

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Pr. 1. januar 2016 er 71 forbrugere fra Skringstrup Vandværk optaget som forbrugere i Skals Vandværk.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et overskud på kr. 78.238, hvilket er i overensstemmelse med budgettet for 2016. Overskuddet foreslås overført til kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 1.002.322.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til firmaets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, bildrift, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2016

Note		Budget 2017 tkr.	Budget 2016 tkr.		2015
1	Nettoomsætning	1.046,0	1.044,0	1.109.396	974.476
2	Produktionsomkostninger	-650,5	-524,2	-390.319	-365.509
	Bruttoresultat	395,5	519,8	719.077	608.967
3	Distributionsomkostninger	-127,0	-223,0	-348.467	-386.859
4	Administrationsomkostninger	-261,0	-255,8	-274.710	-205.980
	Resultat af primær drift	7,5	41,0	95.900	16.128
5	Andre driftsindtægter	24,5	24,0	21.119	21.892
	Resultat før finansielle poster	32,0	65,0	117.019	38.020
6	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0	0
7	Finansielle omkostninger	-32,0	-65,0	-38.781	-56.997
	Årets resultat	0,0	0,0	78.238	-18.977
	Resultatdisponering				
	Overført resultat	0,0	0,0	78.238	-18.977
	I alt	0,0	0,0	78.238	-18.977

Balance pr. 31. december 2016

Note	2015	
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Renovering af vandværk 2010	2.355.526	2.545.526
Anlægsaktiver i alt	2.355.526	2.545.526
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende årsafregninger, netto	61.695	0
Andre tilgodehavender	35.822	9.020
Tilgodehavender i alt	97.517	9.020
Likvide beholdninger	1.750	1.750
Omsætningsaktiver i alt	99.267	10.770
AKTIVER I ALT	2.454.793	2.556.296
Passiver		
Kapitalkonto	1.002.322	924.084
Egenkapital i alt	1.002.322	924.084
Kortfristet gæld		
Den Jyske Sparekasse, anlægslån	84.511	412.506
Den Jyske Sparekasse, kassekredit	586.902	703.273
Skyldige årsafregninger, netto	0	45.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.236	0
Anden gæld	592.822	471.140
Gæld i alt	1.452.471	1.632.212
PASSIVER I ALT	2.454.793	2.556.296

Noter til regnskabet

	Budget 2017 tkr	Budget 2016 tkr		2015
Note 1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	641,0	641,0	622.349	480.285
Vandafgifter, faste	372,0	370,0	378.927	349.264
Salg til andre vandforsyninger	0,0	0,0	0	91.955
Tilslutningsbidrag	13,0	15,0	90.500	37.972
Gebyrer restancer og aflæsning	5,0	13,0	10.820	9.000
Flyttegebyrer	15,0	5,0	6.800	6.000
	1.046,0	1.044,0	1.109.396	974.476
Note 2. Produktionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	315,3	195,0	67.489	45.934
Småanskaffelser	15,0	15,0	24.000	0
Elforbrug	40,0	40,0	35.723	37.114
Vandprøver og miljøbidrag	24,0	20,0	17.243	34.928
Løn driftspersonale	43,0	42,0	39.084	38.820
Kloakafgifter	12,0	12,0	11.832	11.835
Forsikringer	10,0	9,0	4.394	6.325
Ejendomsskat	1,2	1,2	554	553
Afskrivning, reovering 2010	190,0	190,0	190.000	190.000
	650,5	524,2	390.319	365.509
Note 3. Distributionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	0,0	0,0	208.303	242.277
Udgifter vedr. tilslutning	0,0	0,0	68.391	18.356
Erstatning lodsejer	0,0	0,0	0	12.400
Elforbrug	40,0	40,0	35.723	37.113
Målerudskiftning	65,0	160,0	15.765	33.310
Konsulentbistand	15,0	10,0	13.870	31.403
Digitalt kort	0,0	0,0	3.415	0
Aflæsning af målere	7,0	13,0	3.000	12.000
	127,0	223,0	348.467 0	386.859

Noter til regnskabet

	Budget 2017 tkr	Budget 2016 tkr		2015
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar	55,0	54,0	50.804	50.468
Kørselsgodtgørelse	12,0	10,8	8.098	5.570
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	23,0	24,0	38.343	21.957
Personaleudgifter	12,0	12,0	13.336	3.362
Kurser	0,0	0,0	360	0
Arbejdsskadesforsikring	0,0	0,0	1.814	0
Annoncer	3,0	3,0	1.000	5.886
Hjemmeside	0,0	0,0	13.236	0
Porto og PBS-gebyr	16,0	16,0	14.485	12.245
Kontorartikler	6,0	6,0	5.563	1.172
Telefon og internet	14,0	12,0	18.718	13.897
Kontingent og abonnement	9,0	9,0	8.674	8.435
EDB abonnement	37,0	37,0	25.506	24.563
Regnskabsassistance administrator	74,0	72,0	61.095	58.425
Sagkyndig bistand	0,0	0,0	13.073	0
Repræsentation	0,0	0,0	605	0
	261,0	255,8	274.710	205.980
Note 5. Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	24,5	24,0	21.119	21.892
	24,5	24,0	21.119	21.892
Note 6. Finansielle indtægter				
Pengeinstitut	0,0	0,0	0	0
	0,0	0,0	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger				
Lån pengeinstitut	32,0	65,0	38.781	56.997
	32,0	65,0	38.781	56.997

Noter til regnskabet

2015

Note 8. Renovering af vandværk 2010

Saldo primo	3.495.526	3.495.526
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	3.495.526	3.495.526
Afskrevet primo	-950.000	-760.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-1.140.000	-950.000
Saldo ultimo	2.355.526	2.545.526

Note 9. Kapitalkonto

Saldo primo	924.084	943.061
Overført fra resultatopgørelsen	78.238	-18.977
	1.002.322	924.084

Note 10. Anden gæld

Moms	93.454	77.515
Statsafgift, ledningsført vand	444.614	336.012
A-skat	9.859	9.788
Skyldig administration	41.895	39.225
Skyldig aflæsningsgebyr	3.000	8.600
	592.822	471.140