

Engesvang Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 32 72 48 41

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Årsregnskab	
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Engesvang Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 24. marts 2017

Bestyrelsen

Peter Mohr Christensen
Formand

Claus Kobberø
Kasserer

Ulrik Ladefoged
Næstformand

Morten Hansen

Finn Würtz

Erik Sørensen

Bjarne Salomonsen

Årsrapporten for 2016 for Engesvang Vandværk a.m.b.a. har vi revideret.

Henry Jensen
revisor

John Juul Eriksen
revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Engesvang Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Engesvang Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af andelsselskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller til-sidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om andelsselskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste bestyrelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 24. marts 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ole B. Søndergaard

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

I 2016 havde Engesvang vandværk 921 vandmålere, hvoraf der betaltes fast afgift. Da der er en del målere med flere forbrugere, er der knap 1.000 forbrugere. Der er typisk en tilgang på ca. 5 nye tilslutninger om året.

Den producerede vandmængde var i 2016 på 132.202 m³. Det udfakturerede vandmængde for 2016 er 115.571 m³, hvilket er ca. 1.000 m³ mere end i 2015. Det er forventningen, at vandforbruget de kommende år vil forblive på det nuværende niveau – dog vil udsving i de større industrier være bestemmende for dette.

Ledningstabet i 2016 var på 2,8 % mod 7,1 % i 2015, 18,3 % i 2014, 8,8 % i 2013 og 3,4 % i 2012. Det ser altså ud til at arbejdet med at forbedre ledningsnettet har båret frugt.

Det er forventningen, at ledningstabet det kommende år ligeledes vil reduceres.

Vandkvaliteten er generelt fin, og vi overholder de i loven gældende grænseværdier.

Der er som sædvanligt løbende blevet foretaget service og en række mindre forbedringer på værket.

Som vedtaget på forrige års generalforsamling, er der indført en takstforhøjelse i 2016, for derigennem at sikre, at der fortsat er et økonomisk råderum til de fortsatte nødvendige investeringer i vandværk og ledningsnet. Der vil løbende ske udskiftning af de eksisterende ældre ledningsstrækninger, opstart af en ny runde udskiftning af vandmålere samt evt. nyt filter på vandværket.

Så der er fortsat fra bestyrelsens side stor fokus på at sikre modernisering og løbende reovering af vandværket, boringer og ikke mindst ledningsnettet. Dette for at sikre et velfungerende vandværk, hvor forsyningssikkerheden er høj og vandkvaliteten er god.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Engesvang Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. Modtagne beløb ved tilslutninger til forsyningsnettet indtægtsføres.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå virksomheden, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til drift.

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at der foretages opkrævning af vandafgifter. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Modtagne beløb ved tilslutninger til forsyningsnettet indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Omkostninger omfatter omkostninger til administration og honorarer til bestyrelse.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg ved afgiftsbetalinger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til vurderingsværdier foretaget i 1992 med tillæg af foretagne investeringer og med fradrag af foretagne afskrivninger.

Udgangspunktet for værdiansættelsen af ledningsnet, værker, boring m.v. er en vurdering anlagt i 1992.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udgangspunktet for værdiansættelsen af bygningerne er foretaget på grundlag af den offentlige vurdering i 1992.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede levetider:

Ledningsnet	50 år
Værker og boringer	20 år
Bygninger	25 år

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Beholdninger er opgjort til kostpriser.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger består af indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Nettoomsætning	1.247.621	1.059.075
3 Driftsomkostninger	<u>(427.849)</u>	<u>(625.727)</u>
Bruttofortjeneste	<u>819.772</u>	<u>433.348</u>
Omkostninger		
Honorar, kasserer	104.600	103.000
Honorar, formand og næstformand	75.400	74.300
Administrationsgebyrer	56.046	55.291
Befordringsgodtgørelser	11.616	12.894
Kontormaterialer	4.675	3.430
Porto og gebyrer	1.151	1.903
Revision m.v.	23.800	21.975
Tinglysningsomkostninger	8.718	12.395
Forsikringer	8.464	7.135
Ejendomsskatter	7.910	7.488
Kontingenter og faglitteratur	14.775	15.016
Annoncer	0	2.240
Møder og generalforsamling	12.999	20.346
Edb-omkostninger	1.908	4.422
Telefon og internet	14.992	16.914
Tab på tilgodehavender	<u>4.250</u>	<u>7.701</u>
Samlede omkostninger	<u>351.304</u>	<u>366.450</u>
Resultat før afskrivninger	<u>468.468</u>	<u>66.898</u>
Afskrivninger	<u>(751.861)</u>	<u>(314.633)</u>
Resultat før renter	<u>(283.393)</u>	<u>(247.735)</u>
Renteindtægter	0	303
Provisioner	(1.875)	(1.413)
Renteomkostninger	(11.733)	0
Renteudgifter SKAT	<u>(5.598)</u>	<u>0</u>
Samlede finansielle omkostninger	<u>(19.206)</u>	<u>(1.110)</u>
Resultat af ordinær drift	<u>(302.599)</u>	<u>(248.845)</u>
Nye tilslutninger	<u>177.400</u>	<u>108.000</u>
Årets resultat	<u><u>(125.199)</u></u>	<u><u>(140.845)</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	239.577	272.588
Boringer	251.266	308.822
Værker	73.350	104.390
Ledningsnet	<u>6.636.842</u>	<u>5.574.214</u>
4 ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.201.035</u>	<u>6.260.014</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Beholdninger	46.254	13.695
Tilgodehavende vedrørende slutopgørelser m.v.	57.172	27.498
Tilgodehavende moms	89.361	0
Indestående Danske Bank	98.777	99.392
Indestående Den jyske Sparekasse	<u>0</u>	<u>1.003.811</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>291.564</u>	<u>1.144.396</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>7.492.599</u></u>	<u><u>7.404.410</u></u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Saldo 1. januar	6.542.350	6.683.195
Overførsel af årets resultat	<u>(125.199)</u>	<u>(140.845)</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>6.417.151</u>	<u>6.542.350</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til pengeinstitut	602.674	0
Skyldig A-skat	50.638	48.372
Skyldig statsafgift	399.887	650.167
Skyldig moms	0	101.620
Skattekontoen	4.249	0
Skyldig vedrørende slutopgørelser	0	36.321
Skyldige omkostninger	<u>18.000</u>	<u>25.580</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.075.448</u>	<u>862.060</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>7.492.599</u></u>	<u><u>7.404.410</u></u>

NOTER

Note**1 USIKKERHED VED INDREGNING ELLER MÅLING**

Værker, borer, bygninger og de tilhørende installationer samt ledningsnet, er værdiansat med udgangspunkt i en vurdering anlagt i 1992 med tillæg af afholdte omkostninger til nyan-skaffelser og med fradrag af foretagne afskrivninger. Der er usikkerhed forbundet med vur-deringen af målingen til standardpriser.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 NETTOOMSÆTNING		
Fast årlig afgift	553.133	546.288
Vandafgift	693.426	515.597
Statsafgift	722.318	748.436
Salg af målere	5.600	2.800
Salg af måleroplysninger	16.780	27.498
Øvrige indtægter	<u>0</u>	<u>24.500</u>
	1.991.257	1.865.119
Statsafgift til afregning	<u>(743.636)</u>	<u>(806.044)</u>
	 <u><u>1.247.621</u></u>	 <u><u>1.059.075</u></u>
3 DRIFTSOMKOSTNINGER		
Elforbrug	64.192	73.083
Reparation og vedligeholdelse af værket	16.810	93.824
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	19.180	176.302
Filtermaterialer	50.241	28.229
Serviceaftaler	35.424	27.184
Vandanalyser	25.402	13.905
Løn til pasning af værket	<u>216.600</u>	<u>213.200</u>
	 <u><u>427.849</u></u>	 <u><u>625.727</u></u>

NOTER

Note

4 ANLÆGSAKTIVER

	Grunde og bygninger	Boringer
Kostpris 1. januar 2016	790.725	1.160.996
Kostpris 31. december 2016	790.725	1.160.996
Afskrivninger 1. januar 2016	518.137	852.174
Årets afskrivninger	33.011	57.556
Afskrivninger 31. december 2016	551.148	909.730
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	239.577	251.266
	Værker	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2016	1.263.304	9.756.152
Årets tilgang	0	1.692.882
Kostpris 31. december 2016	1.263.304	11.449.034
Afskrivninger 1. januar 2016	1.158.914	4.181.938
Årets afskrivninger	31.040	630.254
Afskrivninger 31. december 2016	1.189.954	4.812.192
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	73.350	6.636.842