

**Årsrapport**  
for  
**I/S Sjøllund Vandværk**  
**for perioden 1/1 til 31/12 2016**

# ÅRSRAPPORT 2016

## Stamoplysninger

I/S Sjøllund Vandværk  
C/O Brian Tarillon  
J.A. Petersens Park 1  
6093 Sjøllund

**CVR-nummer:** 20498715

### Bestyrelse

Formand	Lars Thomsen
Næstformand	Jacob Andresen
Kasserer	Morten Rugsted-Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Johnny Eskelund
Vandværkspasser	Jacob Westergaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for I/S Sjøllund 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.

Sjøllund, den \_\_/\_\_/2017

### Bestyrelsen:

---

Formand  
Lars Thomsen

---

Næstformand  
Jacob Andresen

---

Kasserer  
Morten Rugsted-Nielsen

---

Bestyrelsesmedlem  
Johnny Eskelund

---

Vandværkspasser  
Jacob Westergaard

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for I/S Sjøllund Vandværk har vi gennemgået årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2016.

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.

Sjøllund, den \_\_/\_\_/2017

---

Kaare Thomsen  
Folkevalgt revisor

---

Jens Damkjær  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for I/S Sjøllund 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## **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 risiko-overgang 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 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.

### **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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2016 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	20 år
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år
Trykforøger	20 år
Ledningsregistrering	10 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

		Realiseret 2016	Realiseret 2015
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	830.342	1.004.353
Produktionsomkostninger	2	<u>-356.717</u>	<u>-309.583</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>473.625</b>	<b>694.770</b>
Distributionsomkostninger	3	-246.525	-479.116
Administrationsomkostninger	4	<u>-226.383</u>	<u>-215.958</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>717</b>	<b>-304</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>315</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>717</b>	<b>11</b>
Finansielle omkostninger	6	<u>-717</u>	<u>-11</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Grunde og bygninger		963.456	1.026.119
Inventar og installationer		1.003.934	1.097.102
Ledningsnet		1.458.690	1.606.790
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>3.426.080</u></b>	<b><u>3.730.011</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.426.080</b>	<b>3.730.011</b>
Tilgodehavender fra salg	8	1.980	181.536
Periodeafgrænsningsposter	9	5.264	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>7.244</u></b>	<b><u>181.536</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10</b>	<b><u>995.927</u></b>	<b><u>501.397</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.003.171</b>	<b>682.933</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.429.251</b>	<b>4.412.944</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Over-/underdækning primo		3.647.187	3.771.418
Statsafgift til regulering		291.384	291.384
Overført årets over-/underdækning		-121.527	-124.231
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>3.817.044</u></b>	<b><u>3.938.571</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	612.207	474.373
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>612.207</u></b>	<b><u>474.373</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>4.429.251</b>	<b>4.412.944</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>12</b>		



## Noter til resultatopgørelsen

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	386.400	378.856
Målerleje	26.642	26.105
Mållerensovering	0	-10.360
Kubikmeterafgift	286.231	350.259
Gebyrindtægter	9.542	8.662
Tilslutningsbidrag	0	126.600
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	121.527	124.231
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>830.342</b>	<b>1.004.353</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	58.596	24.192
Serviceaftale	5.929	6.368
Alarm	0	1.817
El til produktion	74.513	61.609
Jordleje	0	1.500
Ejendomsskatter	4.716	4.426
Forsikringer	0	6.716
Vandanalyser og boringskontrol	31.709	22.943
Vandafledning	509	512
Afskrivninger	180.745	179.500
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>356.717</b>	<b>309.583</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	57.599	281.504
Ledningsoplysninger	8.552	16.592
Afskrivninger	180.374	181.020
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>246.525</b>	<b>479.116</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Lønninger	137.790	117.540
Kørselsgodtgørelse	697	0
Lønadministration	105	90
Opkrævning	25.947	25.387
Regnskab	8.175	5.400
Kommunelister	5.411	0
IT, hjemmeside mv.	1.586	1.236
Kontorartikler og telefon	9.930	25.069
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.559	7.406
Porto og gebyrer	9.449	8.927
Aqualog abonnement	2.200	3.400
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder og udflugt	12.107	9.705
Generalforsamling og Vandværksamarbejde	6.427	11.798
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>226.383</b>	<b>215.958</b>

**Noter til Resultatopgørelsen - fortsat**

	2016 kr.	2015 kr.
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	0	315
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u>0</u>	<u>315</u>

**Note 6 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	717	11
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>717</u>	<u>11</u>

**Noter til balancen****Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.721.946	1.330.957	2.322.756
Tilgange	24.914	0	32.274
Kostpris 31. december	<u>1.746.860</u>	<u>1.330.957</u>	<u>2.355.030</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	695.827	233.855	715.966
Årets afskrivninger	87.577	93.168	180.374
Afskrivninger pr. 31. december	<u>783.404</u>	<u>327.023</u>	<u>896.340</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u>963.456</u>	<u>1.003.934</u>	<u>1.458.690</u>

**Note 8 Tilgodehavender fra salg**

Tilgodehavender for salg af vand	0	180.457
Mellemregning Brugsen	1.980	1.079
<b>Tilgodehavender fra salg i alt</b>	<u>1.980</u>	<u>181.536</u>

**Note 9 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter	<u>5.264</u>	<u>0</u>
---------------------------	--------------	----------

**Note 10 Likvide beholdninger**

Giro	893.487	459.663
Danske Bank 7370 4200585	102.106	41.400
Bank Nordic 10 67982	334	334
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>995.927</u>	<u>501.397</u>

**Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	84.403	72.544
Afgift af ledningsført vand	371.269	392.404
Skyldige lønudgifter	4.591	4.591
Skyldige flytteopgørelse	13.171	586
Forudbetaling vedrørende salg af vand	19.262	0
Kreditorer	119.511	4.248
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<u>612.207</u>	<u>474.373</u>

**Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen	Ingen
-------	-------