

**Årsrapport**  
for  
**Frøbjerg-Skovstrup Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2016**

## ÅRSRAPPORT 2016

### Stamoplysninger

Frøbjerg-Skovstrup Vandværk  
C/O Bent Østerskov  
Brunshusevej 49  
5683 Haarby

**CVR-nummer:** 68412218

### Bestyrelse

Formand	Bent Østerskov
Kasserer/Næstformand	Holger Sørnsen
Bestyrelsesmedlem	Hans Chr. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem	Poul Jakob Andersen
Bestyrelsesmedlem	Lars Christian Olsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Frøbjerg-Skovstrup 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.

Tommerup, den \_\_/\_\_/2017

### Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Formand  
Bent Østerskov

\_\_\_\_\_  
Kasserer/Næstformand  
Holger Sørnsen

\_\_\_\_\_  
Bestyrelsesmedlem  
Hans Chr. Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Bestyrelsesmedlem  
Poul Jakob Andersen

\_\_\_\_\_  
Bestyrelsesmedlem  
Lars Christian Olsen

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Frøbjerg-Skovstrup Vandværk har vi revideret 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.

Tommerup, den \_\_/\_\_/2017

---

Navn

Folkevalgt revisor

---

Navn

Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frøbjerg-Skovstrup 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	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

	Realiseret 2016		Realiseret 2015
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	298.088	224.865
Produktionsomkostninger	2	<u>-78.711</u>	<u>-61.414</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>219.377</b>	<b>163.451</b>
Distributionsomkostninger	3	-113.033	-76.294
Administrationsomkostninger	4	<u>-111.888</u>	<u>-93.174</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-5.544</b>	<b>-6.017</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>5.544</u>	<u>6.017</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
<b>Aktiver</b>	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		122.621	125.404
Inventar og installationer		20.559	22.381
Ledningsnet		260.284	299.788
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>403.464</b>	<b>447.573</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>403.464</b>	<b>447.573</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	239.071	276.993
Periodeafgrænsningsposter	8	3.612	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>242.683</b>	<b>276.993</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>9</b>	<b>1.327.084</b>	<b>1.109.345</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.569.767</b>	<b>1.386.338</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.973.231</b>	<b>1.833.911</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.514.566	1.235.226
Overført årets over-/underdækning		162.961	279.340
<b>Overdækning i alt</b>		<b>1.677.527</b>	<b>1.514.566</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	295.704	319.345
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>295.704</b>	<b>319.345</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.973.231</b>	<b>1.833.911</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>11</b>		



**Noter til resultatopgørelsen**

	2016 kr.	2015 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	163.548	163.530
Målerleje	41.320	19.999
Grundvandssikring	0	-58
Kubikmeterafgift	252.515	311.518
Gebyrindtægter	3.666	1.216
Tilslutningsbidrag	0	8.000
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-162.961	-279.340
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>298.088</u></b>	<b><u>224.865</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	21.355	1.379
El til produktion	36.285	41.516
Forsikringer	6.051	5.797
Vandanalyser og boringskontrol	10.415	7.666
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	451
Afskrivninger	4.605	4.605
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>78.711</u></b>	<b><u>61.414</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	45.470	26.750
Rambøl, Ledningsoplysninger	3.660	3.396
Kamstrup	7.147	11.413
Statsafgift, ledningstab/genvundet tab	0	-21.676
Afskrivninger	56.756	56.411
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>113.033</u></b>	<b><u>76.294</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Lønninger	40.591	35.373
Telefongodtgørelse	3.348	0
Kørselsgodtgørelse	8.527	6.999
Opkrævning	18.592	18.299
Regnskab	5.400	3.550
Kommunelister	3.128	3.036
IT, hjemmeside mv.	3.397	1.733
Kontorartikler og telefon	2.436	2.901
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.639	4.832
Porto og gebyrer	14.099	13.673
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.812	1.377
Generalforsamling	2.044	790
Tab på debitorer	1.875	611
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>111.888</u></b>	<b><u>93.174</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	5.544	6.017
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>5.544</u></b>	<b><u>6.017</u></b>

## Noter til balancen

### Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	139.319	26.025	416.645
Tilgange	0	0	17.252
Kostpris 31. december	<u>139.319</u>	<u>26.025</u>	<u>433.897</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	13.915	3.644	116.857
Årets afskrivninger	2.783	1.822	56.756
Afskrivninger pr. 31. december	<u>16.698</u>	<u>5.466</u>	<u>173.613</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>122.621</u></b>	<b><u>20.559</u></b>	<b><u>260.284</u></b>

	2016 kr.	2015 kr.
<b>Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender for salg af vand	239.071	276.993
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>239.071</u></b>	<b><u>276.993</u></b>

<b>Note 8 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.612</u>	<u>0</u>

<b>Note 9 Likvide beholdninger</b>		
Giro	1.046.020	828.281
Erhvervskonto	77.524	77.524
Toprentekonto	203.540	203.540
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>1.327.084</u></b>	<b><u>1.109.345</u></b>

<b>Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	27.522	70.171
Afgift af ledningsført vand	184.273	207.842
Skyldige lønudgifter	21.828	16.979
Skyldige flytteopgørelse	1.782	1.161
Kreditorer	60.299	23.192
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>295.704</u></b>	<b><u>319.345</u></b>

<b>Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen
--	-------	-------