

Nyrup Vandværk a.m.b.a.
(cvr-nr. 31 83 98 74)

Nyrupvej 19D
4296 Nyrup

Årsregnskab
1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
De folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Nyrup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 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.

Bestyrelsen:

Nyrup, / 2017

Bent Christensen
formand

Lone Nielsen
kasserer

Villy Hansen

Jørgen Hansen

Rasmus Jørgensen

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Nyrup Vandværk a.m.b.a. 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Nyrup, / 2017

Svend Jørgensen

Jørgen Mortensen

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

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

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

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 vandværket 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.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, 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.

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 tilsidesættelse 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 vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens 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 vandværkets 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 selskabet 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 ledelse 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.

Roskilde, / - 2017

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen

Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 uændret fra sidste år, og vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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 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, 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.

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 og aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på værdipapirer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og boringer	40 år
Ledningsnet	33,3 år
Inventar og tekniske anlæg	10 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og aktier, 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Note	2016	2015 kr.1.000
1 Nettoomsætning	265.641	295
2 Produktionsomkostninger	-113.976	-127
DÆKNINGSBIDRAG	151.665	168
3 Distributionsomkostninger.....	-51.400	-62
4 Administrationsomkostninger.....	-114.858	-126
5 Andre driftsindtægter	8.258	8
DRIFTSRESULTAT	-6.335	-12
6 Finansielle indtægter/udgifter.....	6.335	12
ÅRETS RESULTAT	0	0
RESULTATDISPONERING		
Overført over/underdækning til balancen	-7.904	107

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

Note

	2016	2015 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boringer	1.538.636	1.443
Ledninger	700.330	729
Materielle anlægsaktiver	2.238.966	2.172
7 ANLÆGSAKTIVER	2.238.966	2.172
Tilgodehavender fra forbrugere.....	0	60
Tilgodehavende moms	5.852	0
Tilgodehavender	5.852	60
Andre værdipapirer	50.010	57
Likvide beholdninger.....	1.299.516	1.222
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.355.378	1.339
AKTIVER	3.594.344	3.511

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 PASSIVER

Note	2016	2015 kr.1.000
Overført resultat.....	0	0
8 EGENKAPITAL.....	0	0
9 Overdækning.....	3.222.761	3.231
Langfristede gældsforpligtelser.....	3.222.761	3.231
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	194.058	51
Forudbetalt fra forbrugere.....	49.927	0
10 Anden gæld.....	127.598	229
Kortfristede gældsforpligtelser.....	371.583	280
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.594.344	3.511
PASSIVER	3.594.344	3.511
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2016	2015 kr. 1.000
1 Nettoomsætning		
Fast afgift.....	136.325	165
Kubikmeter afgift.....	114.712	200
Diverse gebyrer	6.700	7
Tilslutningsafgifter.....	0	30
Overdækning/underdækning	7.904	-107
Nettoomsætning i alt.....	265.641	295
2 Produktionsomkostninger		
Elforbrug, værk.....	33.961	37
Vedligeholdelse, værk	21.217	38
Værktøj og småinventar.....	3.788	1
Vandanalyser.....	9.100	11
Afgrødeerstatning	2.000	0
Afskrivning, anlæg	43.910	40
Produktionsomkostninger i alt.....	113.976	127
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet og målere.....	22.547	33
Afskrivning, ledninger	28.853	29
Distributionsomkostninger i alt.....	51.400	62

NOTER

Note	2016	2015 kr. 1.000
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	25.000	25
Honorar kasserer	15.000	15
Kontorudgifter	1.818	5
IT-udgifter	32.109	36
Telefon	2.163	2
Porto & gebyr	4.232	5
Bogføring og revisorhonorar	18.448	15
Forsikringer	5.762	6
Kurser	440	7
Kontingenter og faglitteratur	6.789	7
Generalforsamling	3.097	3
Administrationsomkostninger i alt	114.858	126
5 Andre driftsindtægter		
Salg målerdata mv	8.258	8
Andre driftsindtægter i alt	8.258	8
6 Finansielle indtægter/udgifter		
Renteindtægter pengeinstitutter	1.269	8
Renteindtægter og udbytte værdipapirer	1.883	3
Kursregulering værdipapirer	3.183	1
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	6.335	12

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet
7 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	1.807.163	960.806
Tilgang.....	139.244	0
Kostpris 31. december 2016.....	<u>1.946.407</u>	<u>960.806</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-363.861	-231.623
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	<u>-43.910</u>	<u>-28.853</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016.....	407.771	-260.476
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.538.636</u>	<u>700.330</u>
		2015
	2016	kr.1.000
8 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	0	0
Egenkapital i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
9 Overdækning		
Overdækning primo.....	3.230.665	3.124
Årets over/underdækning jf. note 1.....	<u>-7.904</u>	<u>107</u>
Overdækning i alt.....	<u>3.222.761</u>	<u>3.231</u>
10 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	0	41
Skyldig statsafgift.....	<u>127.598</u>	<u>188</u>
Anden gæld i alt.....	<u>127.598</u>	<u>229</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		