A/S Revision Hatting

Registreret Revisionsselskab

Jelling Vandværk
Højager 58
7300 Jelling
CVR-nr. 27 47 85 14

ÅRSRAPPORT 2016

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28 / 3 2017

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning 2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3
Anvendt regnskabspraksis ..... 4 - 5
Resultatopgørelse 6
Aktiver 7
Passiver 8
Noter til resultatopgørelse 9
Noter til balancen ..... 10 - 11

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jelling 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.

Jelling, den 8/3 2017

Bestyrelsen:

Bo Kjær Grønvall, formand

Martin Jessen, kasserer

Alfred Bruun Frandsen

Ib Arne Højrup

Bent Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Jelling Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelling Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hatting, den 15/3 2017
A/S Revision Hatting

Niels Erik Jensen
Registreret revisor, FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jelling 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrette med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 (øvrige) 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 op-krævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse og herunder også personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris ved første indregning med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

I tidligere regnskabsår er anlægsaktiverne blevet opskrevet, men det er ikke længere muligt at opgøre hvor stor en del af den bogførte værdi, der er anskaffelsessum og hvor stor en del, der er opskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	15 år
Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 år
Elektroniske målere	6 år

Der er ingen scrapværdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.
Nettoomsætning	1	1.533.130	1.491.590
Produktionsomkostninger	2	-220.618	-239.774
Bruttoresultat		**1.312.512**	**1.251.816**
Distributionsomkostninger	3	-776.019	-596.498
Administrationsomkostninger	4	-532.666	-650.160
Resultat af primær drift		**3.827**	**5.158**
Resultat før finansielle poster		**3.827**	**5.158**
Finansielle indtægter		599	616
Finansielle omkostninger		-4.426	-5.774
Årets resultat		**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	5	1.437.030	1.468.229
Ledningsnet mv.	6	23.807.850	23.579.559
Materielle anlægsaktiver		**25.244.880**	**25.047.788**
Anlægsaktiver i alt		**25.244.880**	**25.047.788**
Tilgodehavender		6.469	128.936
Tilgodehavender i alt		**6.469**	**128.936**
Likvide beholdninger	7	**939.267**	**438.541**
Omsætningsaktiver i alt		**945.736**	**567.477**
Aktiver i alt		**26.190.616**	**25.615.265**

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	8	**0**	**0**
Overdækning	9	25.519.021	24.984.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.901	0
Moms og afgifter	10	70.409	90.404
Skyldig vedrørende personale	11	13.614	14.736
Skyldig afgift af ledningsført vand		585.671	525.582
Gældsforpligtelser i alt		**671.595**	**630.722**
Passiver		**26.190.616**	**25.615.265**

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016 kr.	2015 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	671.451	488.153
Kubikmeterafgift	844.593	831.181
Tilslutningsbidrag	507.000	104.066
Målerleje	400	0
Aflæsningsgebyr	43.364	36.444
Åbningsgebyr	800	0
Gebyr for manglende aflæsning	0	3.180
Overdækning/Underdækning	-534.478	28.566
Netto omsætning i alt	**1.533.130**	**1.491.590**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	32.858	76.016
El	112.031	93.926
Vedligeholdes og rengøring	329	0
Miljøkontrol	9.208	7.380
Afskrivninger, bygningsanlæg	31.199	29.963
Afskrivninger, boringer	19.396	18.999
Afskrivninger, maskinanlæg	15.597	13.490
Produktionsomkostninger i alt	**220.618**	**239.774**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	179.803	97.064
Opmåling og digitalsering	88.667	40.875
Afskrivninger, forsyningsledninger	412.398	383.780
Afskrivninger, stikledninger	77.862	74.779
Afskrivninger, elektroniske målere	17.289	0
Distributionsomkostninger i alt	**776.019**	**596.498**
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	9.809	4.000
KM-godtgørelse	4.614	1.766
Kurser	1.370	8.820
Møder og generalforsamling	8.793	6.661
Lønninger	413.614	443.385
Salgsfremmende omkostninger	4.986	2.982
Porto og gebyrer	652	709
Kontorartikler og telefon	15.213	30.288
IT, hjemmeside, server mv.	8.624	12.274
Opkrævningsomkostninger	34.939	114.533
Licenser, faglitteratur og kontingenter	18.318	13.041
Forsikringer	11.450	11.701
Tab på debitorer	284	0
Administrationsomkostninger i alt	**532.666**	**650.160**

Noter til balancen for 2016

	2016 kr.	2015 kr.
Note 5 Grunde og bygninger		
Bygningsanlæg, primo	1.559.968	1.559.968
Afskrivninger, primo	-91.739	-61.775
Årets afskrivninger	-31.199	-29.964
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.437.030	1.468.229
Note 6 Ledningsnet mv.		
Ledningsnet		
Ledningsnet, primo	19.952.796	19.500.284
Årets tilgang	667.118	452.512
Afskrivninger, primo	-1.147.576	-763.796
Årets afskrivninger	-412.398	-383.780
Ledningsnet i alt	19.059.940	18.805.220
Boringer		
Boringer, primo	969.832	800.772
Årets tilgang	0	169.060
Afskrivninger, primo	-38.885	-19.886
Årets afskrivninger	-19.396	-18.999
Boringer i alt	911.551	930.947
Stikledninger		
Stikledninger, primo	3.893.113	3.893.113
Afskrivninger, primo	-228.946	-154.167
Årets afskrivninger	-77.862	-74.779
Stikledninger i alt	3.586.305	3.664.167
Maskinanlæg		
Maskinanlæg, primo	222.818	156.372
Årets tilgang	0	66.446
Afskrivninger, primo	-43.593	-30.103
Årets afskrivninger	-15.597	-13.490
Maskinanlæg i alt	163.628	179.225
Elektroniske målere		
Årtes tilgang	103.715	0
Årets afskrivninger	-17.289	0
Elektroniske målere i alt	86.426	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**23.807.850**	**23.579.559**
Note 7 Likvide beholdninger		
Den Jyske sparekasse, lønkredit	617.845	417.105
Den Jyske sparekasse, garantkonto	20.000	20.000
Sydbank, anfordring	0	377
Sydbank, højrentekonto	301.422	1.059
Likvide beholdninger i alt	**939.267**	**438.541**

Noter til balancen for 2016

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 8 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital pr. 31. december	**0**	**0**
Note 9 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	24.984.543	25.013.109
Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	534.478	-28.566
Overdækning pr. 31. december	**25.519.021**	**24.984.543**
Note 10 Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	90.404	0
Udgående (salg) moms	808.361	665.713
Indgående (køb) moms	-343.684	-299.579
EU moms	2.302	1.845
EU moms	-2.302	-1.845
El-afgift	-116.001	-99.319
Afregnet moms	-368.671	-176.411
Moms og afgifter i alt	**70.409**	**90.404**
Note 11 Skyldig vedrørende personale		
Skyldig A-skat	12.338	13.926
Skyldig ATP	852	810
Skyldig samlet betaling	424	0
Skyldig vedrørende personale i alt	**13.614**	**14.736**