

# I/S TEBSTRUP VANDVÆRK

**ÅRSREGNSKAB 2016**

og

**STATUS 31/12 2016**

og

**BUDGET 2017**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 30. marts 2017

**Dirigent:**



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for I/S Tebstrup Vandværk.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A-virksomheder 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.

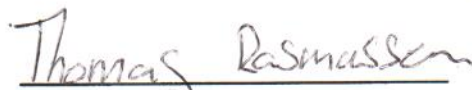
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tebstrup, den 27. marts 2017

### Bestyrelsen:



Bent Askholm  
Formand



Thomas Rasmussen  
Næstformand



Peter Høje Kristensen



Lars Skovgård



Thue Weel Jensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

#### Til bestyrelsen i I/S Tebstrup Vandværk

Vi har gennemgået opstillingen af årsregnskabet for I/S Tebstrup Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets 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 etiske krav 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.

Viborg, den 27. marts 2017

LMO Erhvervsrevision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 36563877



Egon Brøndum Nielsen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Tebstrup 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 det generelle "hvile i sig selv"-princip", som det anbefales i Erhvervsstyrelsens "Vejledning om regnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven". Princippet er beskrevet nedenfor under afsnittet Indtægter.

I øvrigt er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## 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.

### Indtægter

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 opkrævet for lidt").

### Omkostninger

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

### Renter og udbytte

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består renter af bankindeståender samt renteindtægter og udbytter på værdipapirer.

Kursregulering på værdipapirer er indregnet under ekstraordinære indtægter/udgifter.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til ejendomsvurdering med tillæg af kostpris på anlægsinvesteringer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygninger og vandværk	25 år
Målere	8,3 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	16,7 år
Anlæg og kortlægning	10 år

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

### 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. Overdækning svarer til, hvad der tidligere blev benævnt egenkapital.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

# I/S TEBSTRUP VANDVÆRK

Regnskab 2016 og budget 2017

## DRIFTSREGNSKAB

	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2016	Budg.afv. 2016	Budget 2017
<b>Indtægter</b>					
Vandafgifter m.v.	357.483	364.995	360.000	4.995	350.000
Afregn. for aflæsninger	11.893	5.520	12.000	-6.480	5.000
Gebyrer	13.162	3.100	5.000	-1.900	5.000
Over-/underdækning (minus = overskud)	650.893	-121.454	-64.300	-57.154	10.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.033.431</b>	<b>252.161</b>	<b>312.700</b>	<b>-60.539</b>	<b>370.000</b>
<b>Omkostninger</b>					
Vedligehold og reparation (note 1)	-48.256	-50.659	-35.000	-15.659	-50.000
Generalforsamling	-8.716	-8.769	-8.000	-769	-8.000
Advokat (generalfors. og vedtægter)	-1.000	-8.000	0	-8.000	-5.000
Mødeudgifter	-7.255	-2.852	-10.000	7.148	-10.000
Kurser	0	-240	0	-240	0
Fibernet og telefon	-4.166	-6.152	-4.000	-2.152	-10.000
Diverse (inkl. oprettelse WebGIS)	-13.344	-10.215	-2.000	-8.215	-2.000
Kontingent Vandværksforeningen	-5.495	-5.929	-6.000	71	-6.000
Forsikringer	-5.899	-5.899	-7.000	1.101	-7.000
Elektricitet	-29.160	-24.066	-29.000	4.934	-29.000
Ekstern administration (note 2)	-85.518	-74.281	-75.700	1.419	-100.000
Porto, gebyrer inkl. PBS	-6.194	-6.852	-5.000	-1.852	-5.000
Ejendomsskat og spildevandsbidrag	-14.040	-14.271	-14.000	-271	-14.500
Kontorartikler	0	0	-1.000	1.000	-1.000
Tab på debitorer	0	-301	-5.000	4.699	-2.000
<b>Primære udgifter</b>	<b>-229.043</b>	<b>-218.486</b>	<b>-201.700</b>	<b>-16.786</b>	<b>-249.500</b>
<b>Årets primære resultat</b>	<b>804.388</b>	<b>33.675</b>	<b>111.000</b>	<b>-77.325</b>	<b>120.500</b>
Afskrivninger (note 3)	-287.520	-195.787	-212.000	16.213	-221.500
Nedskrivning, gl. vandværk	-470.912	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>-758.432</b>	<b>-195.787</b>	<b>-212.000</b>	<b>16.213</b>	<b>-221.500</b>
Renter og udbytter (note 4)	152.341	56.883	101.000	-44.117	101.000
<b>Renter m.v. i alt</b>	<b>152.341</b>	<b>56.883</b>	<b>101.000</b>	<b>-44.117</b>	<b>101.000</b>
<b>Resultat før ekstraord. indt./udg.</b>	<b>198.297</b>	<b>-105.229</b>	<b>0</b>	<b>-105.229</b>	<b>0</b>
<b>Ekstraordinære indtægter/udgifter</b>					
Kursregulering obligationer	-198.297	105.229	0	105.229	0
<b>Resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## STATUSREGNSKAB

	Regnskab 2015	Regnskab 2016
<b>AKTIVER</b>		
Bankindestående	350.718	362.494
Jyske Invest (nom. 35.671 stk.)	3.675.540	3.780.769
Restfakturering for 2016	5.230	8.561
Debitorer	838	2.075
Andre tilgodehavender	2.500	5.520
Tilgodehavende moms	129.263	25.356
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.164.089</b>	<b>4.184.775</b>
Ejendomsvurdering	440.000	440.000
Vandværk, bogført værdi	1.430.540	1.372.740
Forsyningsledninger, bogført værdi	2.686.538	2.620.255
Stikledninger, bogført værdi	921.533	898.034
Boringer, bogført værdi	176.758	164.281
Målere, bogført værdi	31.176	333.631
Kortlægning, bogført værdi	3.528	822
Andre driftsmidler, bogført værdi	0	23.332
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.690.073</b>	<b>5.853.095</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.854.162</b>	<b>10.037.870</b>
<b>PASSIVER</b>		
Skyldig miljøafgift	183.493	175.456
Skyldige omkostninger	18.716	89.007
<b>Gæld i alt</b>	<b>202.209</b>	<b>264.463</b>
Overdækning primo	10.302.846	9.651.953
Årets over-/underdækning (se indtægter)	-650.893	121.454
<b>Overdækning ultimo</b>	<b>9.651.953</b>	<b>9.773.407</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.854.162</b>	<b>10.037.870</b>

## NOTER til regnskab og budget

	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2016	Budg.afv. 2016	Budget 2017
<b>Note 1: Vedligehold og reparation</b>					
Vandværk	19.406	19.067	5.000	14.067	15.000
Ledningsnet	28.850	31.592	30.000	1.592	35.000
<b>I alt</b>	<b>48.256</b>	<b>50.659</b>	<b>35.000</b>	<b>15.659</b>	<b>50.000</b>
<b>Note 2: Ekstern administration</b>					
Vandanalyser	29.193	21.612	20.000	1.612	30.000
EDB - Thvilum ledningsnet	10.595	7.326	10.000	-2.674	10.000
Vandcenter Djurs - administration	45.730	45.343	45.700	-357	50.000
Måler aflæsning (honorar)	0	0	0	0	10.000
<b>I alt</b>	<b>85.518</b>	<b>74.281</b>	<b>75.700</b>	<b>-1.419</b>	<b>100.000</b>
<b>Note 3: Afskrivninger</b>					
Afskrivning anlæg (gl. vandværk) 10 %	144.697	0	0	0	0
Afskrivning forsyningsledn. 2 %	58.276	66.283	63.000	3.283	66.500
Afskrivning stikledn. 2 %	23.499	23.499	24.000	-501	24.000
Afskrivning malere 6-12 %	30.429	30.429	47.000	-16.571	48.500
Afskrivning kortlægning 10 %	2.706	2.706	3.000	-294	3.000
Afskrivning øvrige driftsmidler 20%	0	2.593	0	2.593	8.500
Grund, anlæg, boring 6%	12.477	12.477	13.000	-523	13.000
Afskrivning bygning 4%	2.214	8.856	9.000	-144	9.000
Renovering vandværk m.v. 2-4 %	13.222	48.944	53.000	-4.056	49.000
<b>I alt</b>	<b>287.520</b>	<b>195.787</b>	<b>212.000</b>	<b>-16.213</b>	<b>221.500</b>
<b>Note 4: Renter og udbytte</b>					
Rente bank	1.684	-191	1.000	-1.191	1.000
Renteindtægter og udbytte obligationer	150.657	57.074	100.000	-42.926	100.000
<b>I alt</b>	<b>152.341</b>	<b>56.883</b>	<b>101.000</b>	<b>-44.117</b>	<b>101.000</b>
<b>Note 5: Investeringer</b>					
Forsyningsledning 2015	271.017	0	0	0	0
Investering overført fra sidste år	1.642.094	0	0	0	0
Vandmålere 2016	0	332.884	425.000	-92.116	50.000
Affugter 2016	0	25.925	0	25.925	0
Sektionering af nettet	0	0	0	0	150.000
<b>I alt</b>	<b>1.913.111</b>	<b>358.809</b>	<b>425.000</b>	<b>-66.191</b>	<b>200.000</b>

### Vandstrømme

			Antal forbrugere	
		2016	2015	
Udpumpet mængde	m3	57.299	59.948	
Faktureret mængde	m3	58.751	55.508	
Difference	m3	-1.452	4.440	
				367
				367

\*) Baseret på et skøn

Grenaa, den / 2017 \_\_\_\_\_