

## **Årsrapport for 2016**

# **Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk**

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28016115

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Virksomhedsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer:</b>	
Ledelseserklæring .....	4
Revisorerklæring .....	5
<b>Årsregnskab 2016:</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016 .....	8
Balance pr. 31/12-2016 .....	9
Specifikationer .....	11
<b>Budget 2017 og 2018</b>	

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk 4951 Nørreballe  CVR-nr.: 28016115 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Formål</b>	Levere vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe vandværk. 458 andelshavere pr. 31/12-2016
<b>Bestyrelse</b>	Ebbe Hansen, formand Thomas Nielsen Torben Mortensen Brian Edrich Kurt Christensen
<b>Intern revision</b>	Klaus Pedersen
<b>Regnskab</b>	D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo

# Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2016 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørreballe, den 20. februar 2017

Dorte Rasmussen  
kasserer

Ebbe Hansen  
formand

Thomas Nielsen

Torben Mortensen

Brian Edrich

Kurt Christensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,  
den:

Dirigent: \_\_\_\_\_

## Revisorerklæring

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østoft-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemark, den 20. februar 2017

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Klaus Pedersen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.  
I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værket indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1-2012 som kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og anlæg	20 år
Ledningsnet	30-35 år
Inventar	5 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

# Resultatopgørelse for 2016

Spec.	2016 Kr.		2015 Kr.	
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b> .....	<b>668.967</b>	<b>100,0</b>	<b>791.144</b>	<b>100,0</b>
<b>VARIABLE OMKOSTNINGER</b>				
2 Produktionsomkostninger .....	-171.472		-348.709	
3 Distributionsomkostninger .....	-326.988		-301.799	
<b>Variable omkostninger i alt</b> .....	<b>-498.460</b>	<b>-74,6</b>	<b>-650.508</b>	<b>-82,2</b>
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>170.507</b>	<b>25,4</b>	<b>140.636</b>	<b>17,8</b>
<b>ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER</b>				
4 Administrationsomkostninger.....	-180.110		-162.567	
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b> .....	<b>-180.110</b>	<b>-26,8</b>	<b>-162.567</b>	<b>-20,5</b>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....	<b>-9.604</b>	<b>-1,4</b>	<b>-21.931</b>	<b>-2,8</b>
<b>ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</b>				
5 Andre driftsindtægter .....	9.600		11.142	
<b>Andre driftsindtægter i alt</b> .....	<b>9.600</b>	<b>1,4</b>	<b>11.142</b>	<b>1,4</b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	<b>-4</b>	<b>0,0</b>	<b>-10.789</b>	<b>-1,4</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>				
Finansielle indtægter .....	517		564	
Finansielle omkostninger .....	-513		-303	
<b>Finansielle poster i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>0,0</b>	<b>262</b>	<b>0,0</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-10.527</b>	<b>-1,3</b>

## Balance pr. 31. december 2016

Spec.	2016 Kr.	2015 Kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
6 Bygninger og anlæg.....	973.728	965.204
7 Ledningsnet .....	7.215.202	7.469.579
8 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner.....	0	3.292
9 Målere .....	185.449	222.874
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>8.374.378</u></b>	<b><u>8.660.948</u></b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	 <b><u>8.374.378</u></b>	 <b><u>8.660.948</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
10 Tilgodehavender .....	24.703	-23.634
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b><u>24.703</u></b>	<b><u>-23.634</u></b>
 11 Likvide beholdninger.....	 <b><u>851.609</u></b>	 <b><u>487.914</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	 <b><u>876.312</u></b>	 <b><u>464.280</u></b>
 <b>AKTIVER I ALT .....</b>	 <b><u><u>9.250.690</u></u></b>	 <b><u><u>9.125.228</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

Spec.	2016 Kr.	2015 Kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	8.799.212	8.809.740
Egenkapital overført til konto for overdækning .....	-8.799.212	0
Årets resultat .....	0	-10.527
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>0</b>	<b>8.799.212</b>
<b>GÆLD</b>		
<b>Langfristet gæld</b>		
12 Overdækning .....	8.865.563	0
<b>Kortfristet gæld</b>		
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	283.113	237.231
14 Skyldig moms og afgifter .....	97.069	82.585
15 Skyldigt vedrørende personale .....	4.946	6.200
<b>Kortfristet gæld i alt</b> .....	<b>385.128</b>	<b>326.016</b>
 <b>GÆLD I ALT</b> .....	 <b>9.250.690</b>	 <b>326.016</b>
 <b>PASSIVER I ALT</b> .....	 <b>9.250.690</b>	 <b>9.125.228</b>

# Specifikationer

Spec.	2016 Kr.		2015 Kr.	
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>				
Fast afgift .....	277.653	41,3	279.955	35,4
Variabel afgift efter forbrug .....	309.980	46,1	308.880	39,0
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	387.447	57,6	403.397	51,0
Statsafgift overført til afregningskonto .....	-387.447	-57,6	-403.397	-51,0
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	-42.294	-6,3	0	0,0
Eftergivelse vandafgift ved vandspild .....	-4.430	-0,7	0	0,0
Salg af vand Bandholm vandværk.....	166.928	24,8	181.881	23,0
Salg af vand Havløkke vandværk.....	19.620	2,9	14.927	1,9
Salg af vandmålere, dæksler m.v. ....	300	0,0	0	0,0
Flyttegebyr og åbnegebyr .....	4.360	0,6	2.501	0,3
Rykkergebyr.....	3.200	0,5	3.000	0,4
Overdækning/Underdækning.....	-66.350	-9,4	0	0,0
<b>NETTOOMSÆTNING i alt .....</b>	<b>668.967</b>		<b>791.144</b>	
<b>2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse boringer .....	-2.600		-2.900	
Tankberedskab .....	-609		-605	
Drikkevandsanalyse.....	-5.034		-19.209	
Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer.....	-896		-890	
Honorar tilsyn vandværk.....	-10.000		-10.000	
Løn medhjælp, Ebbe Hansen.....	-12.480		-18.450	
Brændstof .....	-171		-132	
Vedligeholdelse maskiner og inventar.....	-27.603		-33.498	
Småanskaffelser .....	-2.221		0	
El og gas .....	-83.864		-93.751	
Refunderet energiafgift .....	41.669		45.866	
Vedligeholdelse bygninger.....	-1.428		-149.149	
Ejendomsskat .....	-783		-783	
Afskrivning anlæg .....	-62.160		-58.626	
Afskrivning inventar.....	-3.292		-6.581	
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-171.472</b>		<b>-348.709</b>	
<b>3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-34.510		-9.997	
Udskiftning målere, brønde m.v.....	-676		0	
Afskrivning ledningsanlæg.....	-254.377		-254.377	
Afskrivning målere .....	-37.425		-37.425	
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-326.988</b>		<b>-301.799</b>	

# Specifikationer

Spec.	2016 Kr.	2015 Kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar formand.....	-30.000	-30.000
Honorar bestyrelse.....	-50.000	-50.000
Honorar valgt revisor.....	-500	-500
Kørselsgodtgørelse.....	-3.470	-2.790
Kursusudgifter.....	-250	-300
Diverse personaleomkostninger.....	0	-79
Serviceafgift opkrævningssystem.....	-693	-753
Kontorartikler.....	-851	-80
Edb-udgifter.....	-1.189	-408
Hjemmeside.....	-5.988	-5.988
Edb-udgifter ledningsregistreringsprogram.....	-5.250	-1.750
Telefon- og internetforbindelse.....	-10.577	-12.629
Bestyrelsesmøder/øvrige møder.....	-400	-800
Generalforsamling.....	-3.085	-2.815
Annoncer.....	-2.252	-1.142
Porto.....	-2.032	-2.429
Gaver.....	-90	-278
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-12.884	-8.608
Assistance opkrævningssystem.....	-22.035	-14.726
Forsikringer.....	-7.772	-7.682
Faglitteratur.....	-1.000	-980
Kontingenter m/moms.....	-4.470	-4.340
Kontingenter u/moms.....	-1.686	-1.695
Gebyr.....	-548	-735
Omkostninger Nets.....	-8.801	-8.830
Tab på debitorer.....	-4.288	-2.231
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>-180.110</b>	<b>-162.567</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleroplysninger.....	9.600	11.142
<b>Andre driftsindtægter i alt.....</b>	<b>9.600</b>	<b>11.142</b>
<b>6 Bygninger og anlæg</b>		
Anskaffelsessum anlæg primo.....	1.172.534	767.881
Afskrivninger primo.....	-207.330	-148.704
Tilgang i årets løb.....	70.684	404.653
Årets afskrivning.....	-62.160	-58.626
<b>Bygninger og anlæg i alt.....</b>	<b>973.728</b>	<b>965.204</b>

# Specifikationer

Spec.	2016 Kr.	2015 Kr.
<b>7 Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum ledningsnet primo .....	8.479.240	8.479.240
Afskrivninger primo .....	-1.009.661	-755.284
Årets afskrivning .....	-254.377	-254.377
<b>Ledningsnet i alt .....</b>	<b><u>7.215.202</u></b>	<b><u>7.469.579</u></b>
 <b>8 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner</b>		
Anskaffelsessum inventar primo .....	32.907	32.907
Afskrivninger primo .....	-29.615	-23.034
Årets afskrivning .....	-3.292	-6.581
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.292</u></b>
 <b>9 Målere</b>		
Anskaffelsessum målere primo .....	374.253	374.253
Afskrivninger primo .....	-151.379	-113.954
Årets afskrivninger .....	-37.425	-37.425
<b>Målere i alt .....</b>	<b><u>185.449</u></b>	<b><u>222.874</u></b>
 <b>10 Tilgodehavender</b>		
Tilgode vandafgifter .....	24.473	-23.634
Periodisering .....	230	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b><u>24.703</u></b>	<b><u>-23.634</u></b>
 <b>11 Likvide beholdninger</b>		
Lollands Bank 4038206 .....	851.609	486.504
Jyske Bank .....	0	1.410
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b><u>851.609</u></b>	<b><u>487.914</u></b>
 <b>12 Overdækning</b>		
Overdækning primo .....	8.799.212	0
Årets overdækning jfr. note 1 .....	66.350	0
<b>Overdækning i alt .....</b>	<b><u>8.865.563</u></b>	<b><u>0</u></b>

# Specifikationer

Spec.	2016 Kr.	2015 Kr.
<b>13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldig statsafgift (vandskat) .....	235.126	194.202
Diverse kreditorer .....	47.987	43.029
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b>283.113</b>	<b>237.231</b>
<b>14 Skyldig moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo .....	82.585	50.138
Udgående moms .....	294.066	300.580
Indgående moms .....	-74.640	-190.532
EI-afgift .....	-41.669	-45.866
Afregning moms .....	-163.273	-31.734
<b>Skyldig moms og afgifter i alt .....</b>	<b>97.069</b>	<b>82.585</b>
<b>15 Skyldigt vedrørende personale</b>		
Skyldig A-skat .....	4.946	6.200
<b>Skyldigt vedrørende personale i alt .....</b>	<b>4.946</b>	<b>6.200</b>