

PINDSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A.
ÅRSRAPPORT FOR 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Pindstrup, den 27/2 2017.

Dirigent:

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Pindstrup Vandværk A.m.b.A.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pindstrup, den 30 januar 2017

I bestyrelsen:


Klaus Jørgensen
(formand)


Bjarne Christensen


Bjarne Nielsen


Jens Anders Rasmussen


Kirsten Jacobsen

Jeg har gennemgået årsrapporten for 2016 for Pindstrup Vandværk A.m.b.A.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Intern revisor


Jan Qvist

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Pindstrup Vandværk A.m.b.A.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Pindstrup Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol. Som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

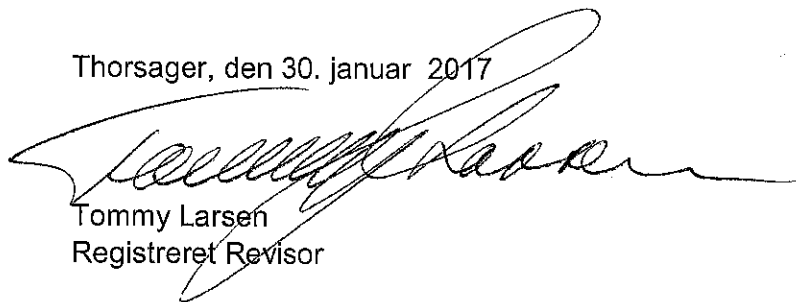
Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Thorsager, den 30. januar 2017

A large, stylized handwritten signature in black ink, which appears to read 'Tommy Larsen'. The signature is written over the printed name and title.

Tommy Larsen
Registreret Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Omsætning, salg af vand

Omsætningen er medtaget på grundlag af aflæsninger, der har fundet sted omkring 31/12 2016. Indtægter i tiden efter aflæsningstidspunktet til den 31. december indtægtsføres i det kommende år.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er fra 1/1 2016 opført ud fra en beregnet værdi med fradrag af afskrivninger baseret på aktivets alder. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid.

Anlægsaktiverne opskrives med 1.689.381 kr. som overføres til mellemregning med forbrugerne.

Udskriftning af hovedledninger aktiveres og afskrives.

Hovedanlæg	14-50 år
Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 år

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter modregnes i anlægget og modregnes i afskrivningsgrundlaget for anlægsaktiverne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Mellemregning med forbrugerne

Mellemregning med forbrugerne består af akkumulerede overskud idet vandværket er underlagt reglerne om hvile i sig selv princippet samt opskrivning af anlægsaktiverne.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
INDTÆGTER			
Fast afgift		199.286	212.297
Variabel afgift 41.829 CMB		334.632	280.189
Gebyrer		2.780	2.380
Iøvrigt		8.726	8.712
		545.424	503.578
UDGIFTER			
Vedligeholdelse vandværk		42.987	39.715
Vedligeholdelse ledningsnet		29.501	174.921
Vandprøver		11.977	7.255
Elforbrug		27.260	22.055
Lønudgifter		102.282	114.580
Regnskabsassistance		11.200	11.000
Revisor		3.400	5.500
Administration		37.081	33.544
EDB-udgifter, hjemmeside og tegneservice		36.037	40.166
		301.725	448.736
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		243.699	54.842
Afskrivninger	1	116.798	70.291
RESULTAT FØR RENTER		126.901	-15.449
Renteindtægter		0	0
Renteudgifter		2.933	8.005
ÅRETS OVERSKUD (2015 - UNDERSKUD)		123.968	-23.454
Resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne		123.968	-23.454

BALANCE 31/12 2016

AKTIVER	Note	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
Hovedanlæg	1	1.017.984	1.083.140
Forsyningsanlæg	1	354.345	368.519
Stikledninger	1	936.700	974.168
ANLÆGSAKTIVER		2.309.029	2.425.827
Tilgodehavende tilbagebetalinger		164.885	66.927
Djurslands Bank, kassekredit		265.319	83.767
Beholdning af reservedele (pumpe)		30.000	30.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		460.204	180.694
AKTIVER I ALT		2.769.233	2.606.521
PASSIVER			
Mellemregning med forbrugerne	2	2.430.790	2.306.822
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		2.430.790	2.306.822
Skyldige tilbagebetalinger		74.602	62.447
Kreditorer		0	37.282
Skat, moms		83.667	36.253
Skyldig vandskat		158.952	135.895
Skyldig A-skat		21.222	27.822
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		338.443	299.699
GÆLDSFORPLIGTELSE		2.769.233	2.606.521
PASSIVER I ALT		2.769.233	2.606.521

NOTER

Anlægsaktiver note 1

	Hovedanlæg	Forsyningsledninger	Stikledninger
Beregnet anskaffelsessum	2.293.180	708.690	1.873.400
Anskaffelsessum ultimo	2.293.180	708.690	1.873.400
Beregnede afskrivninger primo	1.210.040	340.171	899.232
Årets afskrivning	65.156	14.174	37.468
Afskrivninger ultimo	1.275.196	354.345	936.700
SALDO ULTIMO	1.017.984	354.345	936.700

Mellemregning med forbrugerne note 2

	Saldo primo	Årets bevægelse	Saldo ultimo
Overført overskud	617.441	123.968	741.409
Opskrivning anlægsaktiver	1.689.381	0	1.689.381
	2.306.822	123.968	2.430.790