



ÅRSRAPPORT 2016

Cvr. Nr. 32694748

Vindinge Vandværk Amba

Bestyrelse

Formand Jens Sørensen
Næstformand Henrik Høgstrup
Kasserer John Alexandersen
Sekretær Henrik Engquist
Bestyrelsesmedlem Iben Langballe

Revision

Jesper Christensen
Rasmus Hjerrild

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 22. marts 2017

Vindinge Vandværk Amba

Lønbjergvænget 4
4000 Roskilde
Tlf. 46 36 87 06

CVR: 32694748

www.vindingevand.dk/

Bestyrelsespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

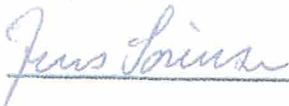
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

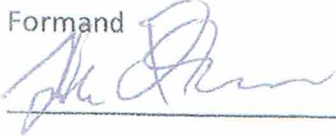
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindinge den 6. februar 2017

Bestyrelsen:



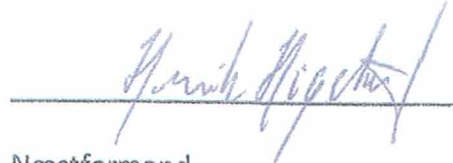
Formand



Kasserer



Bestyrelsesmedlem



Næstformand



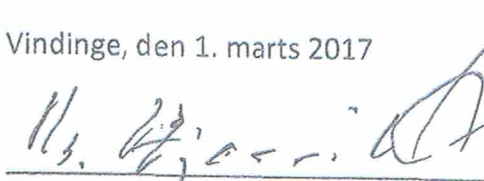
Sekretær

Medlemsvalgte revisorers påtegning

Som medlemsvalgte revisor for Vindinge Vandværk Amba 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vindinge, den 1. marts 2017



Navn

Medlemsvalgt revisor



Navn

Medlemsvalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vindinge Vandværk Amba 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.

Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Årsrapporten følger Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker under 200.000 m³ udarbejdet sammen med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-danske revisorer og Kommunernes Landsforening.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. omfatter alle vandafgifter og indtægter i forbindelse med tilgang af nye forbrugere. Nettoomsætningen er eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af kurstab, regnskabsperiodens rentekomkostninger og evt. bidrag vedrørende prioritetsgæld.

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, ledningsnet og boringer	50 år
Installationer og inventar	15 år
Maskiner og køretøjer	5 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Som følge af "hvile-i-sig-selv" princippet ændres egenkapital til begrebet over-/underdækning svarende til en akkumuleret saldo af årets over-/underskud gennem en række år.

Over-/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2016 t.kr.	2017 t.kr.
Nettoomsætning	1	703.669	716	725	725
Produktionsomkostninger	2	-345.326	-202	-200	-850
Distributionsomkostninger	3	-165.635	-312	-400	-300
Administrationsomkostninger	4	<u>-170.890</u>	<u>-160</u>	<u>-160</u>	<u>-170</u>
Resultat af primær drift		21.818	42	-35	-595
Andre driftsindtægter	5	<u>97.982</u>	<u>221</u>	<u>20</u>	<u>60</u>
Resultat før finansielle poster		119.800	263	-15	-535
Finansielle indtægter	6	130.110	170	100	130
Finansielle omkostninger	7	-4.260	-193	0	-5
Årets over/underdækning		<u>245.650</u>	<u>240</u>	<u>85</u>	<u>-410</u>

Årets over/underdækning overføres til balancen, jf. note 12.

Årsregnskab 2016
Vindinge Vandværk 2016

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 t.kr.
Grunde og bygninger	8	<u>0</u>	7
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet og boringer		1.041.807	1.064
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.041.807</u>	<u>1.071</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	9.659	119
Andre tilgodehavender	10	0	208
Tilgodehavender i alt		9.659	327
Likvide beholdninger	11	4.421.077	3.851
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.430.736</u>	<u>4.178</u>
Aktiver i alt		<u>5.472.543</u>	<u>5.249</u>
Passiver			
Over-/underdækning	12	5.009.476	4.764
Kortfristede gældsforpligtelser	13	463.067	485
Passiver i alt		<u>5.472.543</u>	<u>5.249</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2016
Vindinge Vandværk 2016

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	187.991	180
Kubikmeterafgift	506.578	526
Ejerskiftegebyr	<u>9.100</u>	<u>10</u>
Netto omsætning i alt	<u>703.669</u>	<u>716</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger (Vandværk & grund)		
Vedligeholdelse grund & bygninger	13.158	6
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	68.414	57
Vedligeholdelse boringer	96.101	0
El til produktion	58.158	55
Vandanalyser og boringskontrol	17.479	11
Vand, kloak, renovation mv.	17.846	11
Teknisk bistand og rådgivning	58.638	32
Forsikringer	8.233	9
Afskrivninger i alt	<u>7.299</u>	<u>21</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>345.326</u>	<u>202</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger (Ledningsnet & vandmålere)		
Vedligehold ledningsnet, brønde, måler og stikledninger	106.285	194
Opgaverelateret løn, driftspersonale	28.086	48
Statsafgift, ledningstab	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	9.560	48
Afskrivninger i alt	<u>21.704</u>	<u>22</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>165.635</u>	<u>312</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	56.727	56
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.600	2
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.464	3
Løn, regnskab og administration	46.594	27
Annoncer og tryksager	871	8
Nets, porto og bankgebyrer	22.918	21
Kontorartikler	4.706	5
IT, hjemmeside, server mv.	5.388	24
Licenser, faglitteratur og kontingenter	28.730	12
Tab på debitorer	<u>892</u>	<u>2</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>170.890</u>	<u>160</u>

Årsregnskab 2016
Vindinge Vandværk 2016

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Rykker og måleraflæsningsgebyr	16.404	9
Salg af vandmålere & måleraflæsninger	20.223	28
Tilslutningsbidrag	61.355	184
Andre driftsindtægter i alt	<u>97.982</u>	<u>221</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	22.802	0
Renteindtægter, obligationer	<u>107.308</u>	<u>170</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>130.110</u>	<u>170</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	4.260	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	<u>193</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.260</u>	<u>193</u>

Årsregnskab 2016
Vindinge Vandværk Amba

Noter til balancen for 2016

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2016	1.038.465	1.108.329	3.483.305
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	1.038.465	1.108.329	3.483.305
Anvendte henlæggelser 1. januar 2016	0	1.108.329	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anvendte henlæggelser 31. december 2016	0	1.108.329	0
Afskrivninger pr. 1. januar 2016	1.031.166	0	2.419.794
Årets afskrivninger	7.299	0	21.704
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december 2016	1.038.465	0	2.441.498
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	0	0	1.041.807

Primobeholdning på anlægsaktiver er medtaget for at vise den historiske udvikling i balancen og påvirker ikke årets drift eller egenkapital/overdækning, jf. vejledning fra Erhvervsstyrelsen og Danske Vandværker.

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	9.659	119
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	9.659	119
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	208
Andre tilgodehavender i alt	0	208
Note 11 Likvide midler		
Vandmåler beholdning	4.057	4
Danske Bank kt. 416 9514	439.463	592
Danske invest, DK. Obl.	3.166.801	2865
Danske invest, Udl. Obl.	810.755	390
Likvide midler i alt	4.421.077	3.851

Årsregnskab 2016
Vindinge Vandværk Amba

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.763.826	4.524
Årets over/underdækning	<u>245.650</u>	<u>240</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>5.009.476</u>	<u>4.764</u>
Note 13 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser mm.		
Moms	83.362	50
Afgift af ledningsført vand	292.980	348
A-Skat, AM-bidrag & feriepenge	73.797	78
Øvrige kreditorer	<u>12.928</u>	<u>33</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>463.067</u>	<u>509</u>

VINDINGE VANDVÆRK Amba

Regnskab 2016 / Budgetforslag 2017	Regnskab 2016	Budget 2017	Note
Nettoomsætning	703.669	725.000	
Produktionsomkostninger, vandværk & grund	-345.326	-250.000	
- reparation af boring 2		-600.000	1.
Distributionsomkostninger, ledningsnet & vandmålere	-165.635	-300.000	2.
- om nødvendigt udskiftning af ledningsnet ifm løsning af trykproblemer i Vindinge Nord.		.	
Administrationsomkostninger	-170.890	-170.000	
Resultat af primær drift	21.818	-595.000	
Andre driftsindtægter	97.982	60.000	
Resultat før finansielle poster	119.800	-535.000	
Finansielle poster	125.850	125.000	
Årets over/underdækning	245.650	-410.000	

Budgetnote 1 : Rep. Boring 2, incl. forventet udgift 100 tkr. til rådgivning ifm. ny 3. boring, nye boliger Vindinge Vest

Budgetnote 2 : incl. forventet udgift 50 tkr. til undersøgelse af trykproblemer i området omkring Sandparken,

Ramme for ny større ledning til løsning af trykproblemer i Vindinge Nord, hvis nødvendigt, 1.000 tkr.

Planlagt budgetunderskud dækkes af overdækning.

Ordinære vandafgifter budgetteret på grundlag af uændret pris: Fast årsafgift på kr. 200,- og vandforbrug kr. 5,50 pr. m3 excl. moms.

Vandafgift til staten udgør 6,25 kr. pr. m3 i 2016-2017, jf. finanslovsaftalen for 2012.

Vandværket opkræver a conto betaling forbrugsafgifter for 1. halvår inkl. årsafregulering i april og a conto for årets 2. halvår i oktober.

Budgetnote for honorarer & opgaverelateret aflønning:	2016	2017
Honorar bestyrelsen i alt:	57.000	57.000
Opgaverelateret aflønning:		
Vandværk:		
Tilsyn/pasning af Vandværk & vandværksgrund	30.640	32.000
Ledningsnet & Vandmålere:		
Tegning, journal & ledningsoplysninger, samt ass. ved ledningsbrud mm.	25.435	32.000
Administration:		
Adm. & regnskab, webmaster & udbringning		
Administration af årsaflysning/kontrolaflysning	64.634	65.000
Opgaverelateret aflønning i alt:	120.709	129.000

Risikovurdering af ekstraordinære omkostninger for de næste 5 år

På grundlag af det kendskab bestyrelsen i dag har til vandværkets tilstand har vi forsøgt at vurdere mulige ekstraordinære omkostninger inden for en tidshorisont på 5 år. Formålet er at skabe et overblik over hvad der vil være en rimelig formue i vandværket forudsat at vi skal kunne betale eventuelle ekstraordinære omkostninger uden at skulle foretage ekstraordinær opkrævning hos forbrugerne.

Udskifte nuværende vandmålere til elektroniske med fjernaflysning	1.500.000 kr.
Anboringsmuffer i Hjortlund udskiftes (ca.50 stk.)	1.000.000 kr.
Ny boring, bliver aktuel når udstykningen Vindinge vest går i gang.	1.600.000 kr.
Udskiftning af vandledning (Ved kirken)	1.000.000 kr.
BNBO erstatninger (uafklaret)	700.000 kr.
I alt	5.800.000 kr.