

Blokhush Vandværk A.m.b.a.

Boks 239
9492 Blokhush

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 20 52 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværket ordinære generalforsamling den / 2017.

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

Side

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Bestyrelsesberetning og bestyrelsespåtegning

Bestyrelsesberetning

Blokhus Vandværk A.m.b.a.'s hovedaktivitet er salg af vand til forbrugerne i vandværkets område.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Blokhus Vandværk A.m.b.a.

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 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.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vi kan i øvrigt bekræfte følgende

Der foreligger ikke pantsætninger eller behæftelser, ud over hvad der fremgår af regnskabet.

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, veksel- leasing- eller lignende forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.

Der verserer ikke retssager, erstatningssager eller andre forhold, der skønnes at indebære risiko for vandværket.

Der er tegnet de i lovgivningen krævede forsikringer, og herunder er foretaget risikoafdækning på grundlag af en vurdering af konkrete risikoforhold.

Blokhus, den 22. februar 2017

I bestyrelsen:

Mogens Sparre

Bruno Sørensen

Kjeld Jacobsen

Michael Krause

Else Frost

Den uafhængige revisors erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhus Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.

Den uafhængige revisors erklæringer

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsesberetningen.

Aabybro, den 22. februar 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
Cvr. nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med undtagelse af indførslen af "hvile i sig selv"-princip, hvilket medfører en ændret fordeling af posterne under egenkapitalen, samt opgørelse af under-/overdækning. Sammenligningstallene for sidste regnskabsår er korrigeret i overensstemmelse hermed.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Indtægter

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuelt 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, herunder produktionsomkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, personaleomkostninger, omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg samt distributions- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer bl.a. renter af bankindeståender.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 år
Installationer	15 år
Teknisk anlæg og maskiner	3 - 7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Anvendt regnskabspraksis

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 i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2016-31.12.2016

Note	2016 Kr.	2015 t. kr.
INDTÆGTER		
Vandafgifter incl. gebyrer	1.388.371	1.406
Tilslutningsafgifter	194.940	232
Godtgørelse for aflæsning af vandure	24.855	25
Lejeindtægter Pirupshvarrevej.....	60.000	56
Underdækning	180.553	242
INDTÆGTER I ALT	1.848.719	1.962
OMKOSTNINGER		
Lønninger og honorar, incl. regulering feriepenge.....	-192.379	-193
Generalforsamlinger og møder	-63.009	-46
Annoncer	-26.372	-14
Åbent-hus arrangement	0	-13
Vedligeholdelse, renovering og nyanlæg af hovedledningen m.v.:		
Vandværket.....	-50.102	-88
Stikledninger	-57.098	-102
Boringer	-63.214	0
Målere	-9.274	-13
Kort	-0	-0
Overvågning.....	-24.974	-20
Servicekontrakter	-67.158	-64
Leje af gasbrænder.....	-504	-0
Småanskaffelser	-1.518	-0
El	-54.649	-52
Ejendomsskat, forsikringer mv.....	-6.501	-7
Pirupshvarrevej	-20.294	-
102		
48 EDB-udgifter	-35.326	-
Kontorudgifter og tryksager	-13.718	-15
Telefon	-13.929	-18
Porto og gebyrer	-45.147	-48
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-125.000	-125
Revision	-21.500	-23
Vandanalyser	-27.582	-31
Slamsugning og renholdelse	-5.237	-24
Kontingenter og faglitteratur	-25.041	-30
SMS Alarm.....	-9.685	-10
Hensat til tab på debitorer.....	-5.129	-2
OMKOSTNINGER I ALT	-964.340	-1.089
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER MV.....	884.379	873
Afskrivninger og henlæggelser		
1 Afskrivninger nyanlæg	-890.042	-881
RESULTAT FØR FINANSIERING	-5.663	-8
Finansieringsindtægter		
Renteindtægter, netto	5.663	8
ÅRETS RESULTAT.....	0	0

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 t. kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygning samt boringer	5.156.998	5.274
Forsyningsledning.....	10.616.654	10.689
Stikledninger	6.933.568	7.088
Installationer.....	1.281.055	1.423
Teknisk anlæg og maskiner.....	0	0
1 Materielle anlægsaktiver i alt.....	23.988.275	24.474
Anlægsaktiver i alt.....	23.988.275	24.474
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende, moms og afgifter	82.668	0
Tilgodehavende, efterbetaling fra kunder	202.232	214
Sparekassen Vendsyssel	508.404	236
Spar Nord Bank	770.737	380
Jyske Bank.....	319.919	815
Omsætningsaktiver i alt.....	1.883.960	1.645
AKTIVER I ALT	25.872.235	26.118

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 t. kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, primo	18.717.986	1.818
Egenkapital primo tilbageført	0	-1.818
Opskrivningsshenlæggelse primo, grunde og bygninger samt boringer	0	1.180
Opskrivningsshenlæggelse primo, forsyningsledning	0	10.968
Opskrivningsshenlæggelse primo, stikledninger	0	7.174
Årets afskrivning på opskrivningsshenlæggelser	-605.099	-605
Egenkapital i alt.....	18.112.887	18.718
Gældsforpligtelser		
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning primo.....	7.055.659	6.692
Årets underdækning.....	0	0
Årets overdækning	424.548	363
Overdækning i alt	7.480.207	7.055
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Skyldig A-skat og Am-bidrag	3.704	14
Skyldig feriepengeforpligtelse.....	13.712	14
Skyldige omkostninger.....	109.342	209
Tilbagebetalinger til kunder.....	76.124	39
Vandskat	76.259	24
Skyldig, moms og afgifter.....	0	45
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	279.141	345
PASSIVER I ALT	25.872.235	26.118

Noter

Note		2016 Kr.	2015 t. kr.
1 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger samt boringer	Forsyningsledning	Stikledninger
Kostpris, primo	5.859.889	478.137	387.746
Tilgang og forbedringer i årets løb	38.920	286.140	79.345
Kostpris, ultimo	<u>5.898.809</u>	<u>764.277</u>	<u>467.091</u>
Opskrivninger, primo	2.189.110	17.137.850	11.210.000
Årets opskrivninger	0	0	0
Opskrivninger, ultimo	<u>2.189.110</u>	<u>17.137.850</u>	<u>11.210.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-2.774.803	-6.927.430	-4.509.981
Af- og nedskrivning vedr. opskrivning	-38.142	-342.757	-224.200
Årets afskrivninger	-117.976	-15.286	-9.342
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-2.930.921</u>	<u>-7.285.473</u>	<u>-4.743.523</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>5.156.998</u>	<u>10.616.654</u>	<u>6.933.568</u>
		Installationer	Teknisk anlæg og maskiner
Kostpris, primo		2.135.089	466.858
Tilgang og forbedringer i årets løb		0	0
Kostpris, ultimo		<u>2.135.089</u>	<u>466.858</u>
Opskrivninger, primo		0	564.250
Årets opskrivninger		0	0
Opskrivninger, ultimo		<u>0</u>	<u>564.250</u>
Af- og nedskrivninger, primo		-711.695	-1.031.108
Årets afskrivninger		-142.339	0
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-854.034</u>	<u>-1.031.108</u>
Regnskabsmæssig værdi		<u>1.281.055</u>	<u>0</u>