

Årsrapport

for

Kær Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2016

Den årlige generalforsamling afholdes i Kulturhuset Skyttehuset.
Tirsdag den 28. marts 2017, kl. 19.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent og protokolfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab forelægges
4. Budget - nyt takstblad
5. Valg af bestyrelse:
Børge Sørensen
Gunnar Jespersen (ønsker ikke genvalg)
6. Valg af suppleant
7. Valg af revisor:
Jørgen Andresen
Valg af suppleant
8. Indkomne forslag:
Skal være formanden i hænde senest 8 dage før
generalforsamlingen.
9. Forskelligt

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Kær Vandværk
C/O Børge Sørensen
Kær Bygade 8
Kær
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 51284917

Bestyrelse

Formand	Børge Sørensen
Næstformand	Jens Christian Hansen
Kasserer	Gunnar Jespersen
Bestyrelsesmedlem	Arne Jessen
Sekretær	Christian Schmidt

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28. marts 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kær Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

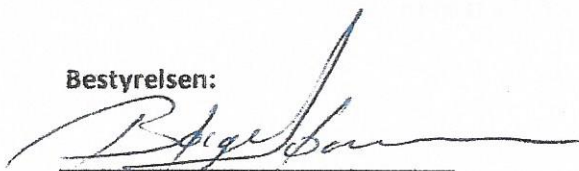
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kær, den 21. Februar 2017

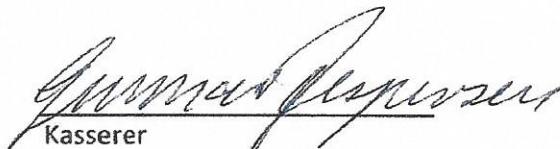
Bestyrelsen:



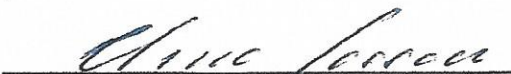
Formand
Børge Sørensen



Næstformand
Jens Christian Hansen



Kasserer
Gunnar Jespersen



Bestyrelsesmedlem
Arne Jessen



Sekretær
Christian Schmidt

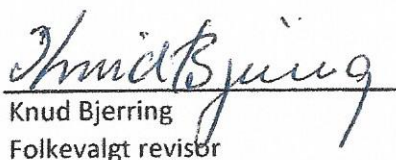
Folkevalgte revisorers påtegning

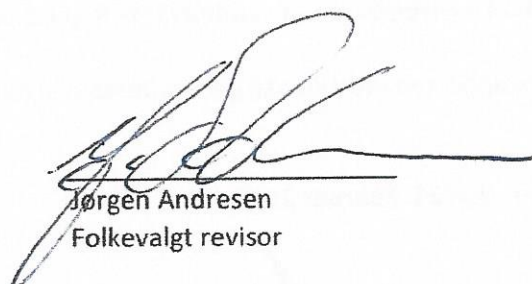
Som folkevalgte revisor for Kær Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2016.

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.

Kær, den 28. februar 2017


Knud Bjerring
Folkevalgt revisor


Jørgen Andresen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kær 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 de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter. Der foretages en aflæsning målere pr. 30 september.

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 ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	20 år
Boringer	10 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år
Inventar og EDB-udstyr	4 år

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter garantbeviser, 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

		Realiseret 2016	Realiseret 2015	Budget 2016 (ej reviderede)	Budget 2017
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	314.080	248.577	268.200	317.295
Produktionsomkostninger	2	-173.186	-175.223	-177.074	-186.300
Bruttoresultat		140.894	73.354	91.126	130.995
Distributionsomkostninger	3	-72.279	-12.355	-13.126	-39.995
Administrationsomkostninger	4	-122.608	-111.824	-129.000	-126.000
Resultat af primær drift		-53.993	-50.825	-51.000	-35.000
Andre driftsindtægter	5	9.762	9.362	9.000	10.000
Resultat før finansielle poster		-44.231	-41.463	-42.000	-25.000
Finansielle indtægter	6	44.479	41.476	42.000	25.000
Finansielle omkostninger	7	-248	-13	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		505.214	524.017
Ledningsnet		109.902	119.897
Materielle anlægsaktiver	8	615.116	643.914
Anlægsaktiver i alt		615.116	643.914
Opkrævet afgift til vandbeskyttelse		-17.483	0
Afregnet til foreningnen		15.488	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	282.978	131.375
Tilgodehavender i alt		280.983	131.375
Værdipapirer	10	10.000	10.000
Likvide beholdninger	11	2.599.297	2.617.208
Omsætningsaktiver i alt		2.890.280	2.758.583
Aktiver i alt		3.505.395	3.402.497
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.092.418	3.043.217
Overført årets overdækning		8.703	49.201
Overdækning i alt		3.101.121	3.092.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	404.274	310.079
Gældsforpligtelser i alt		404.274	310.079
Passiver		3.505.395	3.402.497
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016 kr.	2015 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	92.409	92.829
Målerleje	27.691	27.795
Kubikmeterafgift	190.950	165.942
Gebyrindtægter	11.733	11.212
Overdækning	-8.703	-49.201
Nettoomsætning i alt	<u>314.080</u>	<u>248.577</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	53.685	39.664
El til produktion	23.804	19.403
BNBO erstatninger samt omk.ved grund køb	0	15.671
Forsikringer	6.326	6.202
Vandanalyser og boringskontrol	3.372	6.919
Løn, driftspersonale	26.663	29.550
Afskrivninger	59.336	57.814
Produktionsomkostninger i alt	<u>173.186</u>	<u>175.223</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	62.284	2.360
Afskrivninger	9.995	9.995
Distributionsomkostninger i alt	<u>72.279</u>	<u>12.355</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	40.500	36.000
Telefongodtgørelse	2.000	2.000
Godtgørelse	7.118	4.331
Opkrævning	20.603	21.328
Regnskab	5.925	3.900
Kommunelister	3.465	3.388
IT, hjemmeside mv.	250	251
Kontorartikler	8.988	8.275
Faglitteratur og kontingenter	6.019	5.699
Porto og gebyrer	16.331	15.348
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	5.954	5.092
Generalforsamling	5.455	3.188
Afskrivning kontorinventar	0	3.024
Administrationsomkostninger i alt	<u>122.608</u>	<u>111.824</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	9.762	9.362
Andre driftsindtægter i alt	<u>9.762</u>	<u>9.362</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	44.479	41.476
Finansielle indtægter i alt	44.479	41.476

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	248	13
Finansielle omkostninger i alt	248	13

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.127.948	12.090	199.927
Tilgange	40.533	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	1.168.481	12.090	199.927
Afskrivninger pr. 1. januar	603.931	12.090	80.030
Årets afskrivninger	59.336	0	9.995
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	663.267	12.090	90.025
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	505.214	0	109.902

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	282.978	131.375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	282.978	131.375

Note 10 Værdipapirer

Garantbevis	10.000	10.000
Værdipapirer i alt	10.000	10.000

Note 11 Likvide beholdninger

Giro	17.591	2.296
Danske Bank	132.812	178.941
Totalopsparing Garant	715.535	732.589
Vestjysk bank Højrente	705.968	687.940
Andelskassen 1149348	13.563	14.756
Andelskassen 1173518	287.282	280.686
Skjern Bank Højrente	726.546	720.000
Likvide beholdninger i alt	2.599.297	2.617.208

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	60.761	43.379
Afgift af ledningsført vand	219.477	152.567
Skyldige lønudgifter	16.376	18.022
Kreditorer	107.660	96.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>404.274</u>	<u>310.079</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen