



# ÅRSRAPPORT 2016

## Stamoplysninger

Vandværkets navn

### Bestyrelse

Formand Ejvind Johansen  
Næstformand Knud Jensen  
Kasserer Jens Chr. Andersen  
Sekretær Jeppe Lynggaard  
Bestyrelsesmedlem John Madsen

### Revision

Poul Furbo  
Kjeld Markussen  
Fredsø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27 / 3 2017

Dirigent:

Vandværkets navn

Adresse 00  
0000 By

[aaa@bbbb.dk](mailto:aaa@bbbb.dk)  
[www.xxxxx.dk](http://www.xxxxx.dk)

Tlf 12 34 56 78

CVR: xxxx xxxx

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for **Fredsø-Lødderup 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 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.

**Fredsø d. 20-03-2017**

**Bestyrelsen:**



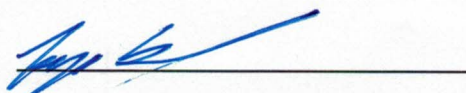
Formand



Næstformand



Kasserer



Sekretær



Bestyrelsesmedlem

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

**Revisor sætter selv påtegningen ind i regnskabet.**

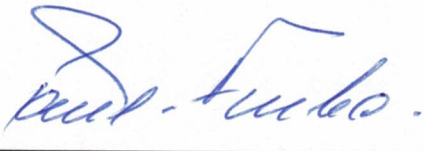
## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for **Fredsø-Lødderup Vandværk a.m.b.a** har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december **2016**. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

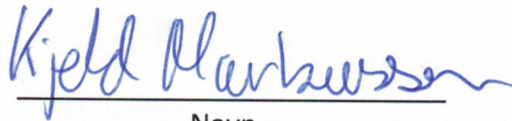
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

**Fredsø d.**

20/3. 2017



Navn  
Folkevalgt revisor



Navn  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for **Fredsø-Lødderup Vandværk a.m.b.a.** 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## 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 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 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, 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

## **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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## **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               | 75 år |
| Installationer          | 10 år |
| Inventar                | 10 år |
| Ledningsnet             | 75 år |
| Boringer                | 30 år |
| Værdi ved sammenlægning | 75 år |
| Maskiner                | 5 år  |

### **Tilgodehavender**

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

### **Underdækning**

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

### **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**

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### **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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

**Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!**

## Resultatopgørelse for 2016

|  | Note | Realiseret<br>2016<br>kr. | Realiseret<br>2015<br>t.kr. | Budgettal (ej reviderede) |                 |
|--|------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
|  |      |                           |                             | 2017<br>t.kr.             | 2018<br>t.kr.   |
| <b>Nettoomsætning</b>                  | 1    | 258.782                   | 272                         | 260                       | 260             |
| Produktionsomkostninger                | 2    | <u>-101.164</u>           | <u>-185</u>                 | <u>125</u>                | <u>125</u>      |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>157.618</b>            | <b>87</b>                   | <b>385</b>                | <b>385</b>      |
| Distributionsomkostninger              | 3    | -58.429                   | 12                          | -30                       | -30             |
| Administrationsomkostninger            | 4    | <u>-109.149</u>           | <u>-100</u>                 | <u>110</u>                | <u>110</u>      |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>-9.960</b>             | <b>-1</b>                   | <b>465</b>                | <b>465</b>      |
| Overdækning                            | 5    | <u>0</u>                  | <u>0</u>                    | <u>-465</u>               | <u>-465</u>     |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-9.960</b>             | <b>-1</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>        |
| Finansielle indtægter                  | 6    | 9.960                     | 1                           | 0                         | 0               |
| Finansielle omkostninger               | 7    | <u>0</u>                  | <u>0</u>                    | <u>0</u>                  | <u>0</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>0</u></b>           | <b><u>0</u></b>             | <b><u>0</u></b>           | <b><u>0</u></b> |



**Balance pr. 31. december 2016**

| <b>Aktiver</b>                              | <b>Noter</b> | <b>2016<br/>kr.</b>     | <b>2015<br/>t.kr.</b> |
|---|--------------|-------------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger                         | 8            | 796.640                 | 1.005                 |
| Inventar og installationer                  |              | 1.118.000               | 84                    |
| Ledningsnet                                 |              | <u>516.620</u>          | <u>2.615</u>          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |              | <b><u>2.431.260</u></b> | <b><u>3.704</u></b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |              | <b>2.431.260</b>        | <b>3.704</b>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9            | 13.598                  | 0                     |
| Andre tilgodehavende                        |              | 0                       | 0                     |
| Periodeafgrænsningsposter                   |              | <u>0</u>                | <u>0</u>              |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |              | <b>13.598</b>           | <b>0</b>              |
| <b>Værdipapirer</b>                         | 11           | <b>434.313</b>          | <b>430</b>            |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | 10           | <b>594.009</b>          | <b>560</b>            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |              | <b>1.041.920</b>        | <b>990</b>            |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |              | <b>3.473.180</b>        | <b>4.694</b>          |

Årsregnskab for 2016  
Fredsø-Lødderup Vandværk

**Balance pr. 31. december 2016**

| <b>Passiver</b>                              | <b>Noter</b> | <b>2016</b>      | <b>2015</b>    |
|--|--------------|------------------|----------------|
|  |              | <b>kr.</b>       | <b>t.kr.</b>   |
| Andelskapital                                |              | 0                | 0              |
| Overført resultat                            |              | <u>23.852</u>    | <u>0</u>       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>12</b>    | <b>23.852</b>    | <b>0</b>       |
| <br>   |              |                  |                |
| Overdækning                                  | 13           | 3.215.032        | 4.475          |
| <br>   |              |                  |                |
| Gæld til finansielle institutter             | 14           | 0                | 0              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 15           | 234.296          | 219            |
| <br>   |              |                  |                |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |              | <b>3.449.328</b> | <b>4.694</b>   |
| <br>   |              |                  |                |
| <b>Passiver</b>                              |              | <b>3.473.180</b> | <b>4.694</b>   |
| <br>   |              |                  |                |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> | <b>16</b>    | Ingen aktuelle   | Ingen aktuelle |

Årsregnskab 2016  
Fredsø-Lødderup Vandværk

**Noter til resultatopgørelsen for 2016**

|  | 2016                  | 2015              |
|--|-----------------------|-------------------|
|  | kr.                   | t.kr.             |
| <b>Note 1 Netto omsætning</b>                        |                       |                   |
| Fast afgift  | 110.639               | 108               |
| Kubikmeterafgift                                     | 104.405               | 115               |
| Tilslutningsbidrag                                   | 0                     | 0                 |
| Målerleje  | 27.504                | 27                |
| Vandafgift tidligere år                              | 16.234                | 9                 |
| Gebyrer m. moms                                      | 0                     | 0                 |
| Gebyrer u. moms                                      | 0                     | 0                 |
| Grøn vandafgift                                      | 0                     | 13                |
| Overdækning  | <u>0</u>              | <u>0</u>          |
| <b>Netto omsætning i alt</b>                         | <b><u>258.782</u></b> | <b><u>272</u></b> |
| <br><b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>            |                       |                   |
| Vedligeholdelse bygninger                            | 0                     | 0                 |
| Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar    | 48.063                | 60                |
| Vedligeholdelse boringer                             | 0                     | 0                 |
| El til produktion                                    | 17.397                | 20                |
| Vandanalyser og boringskontrol                       | 7.381                 | 31                |
| Drift af biler                                       | 0                     | 0                 |
| Vedligehold og brændstof maskiner                    | 0                     | 0                 |
| Vand, varme, renovation mv.                          | 0                     | 0                 |
| Løn, driftspersonale                                 | 0                     | 0                 |
| Teknisk bistand og rådgivning                        | 0                     | 0                 |
| Forsikringer   | 4.470                 | 53                |
| Gebyrer, grundvandsbeskyttelse                       | 0                     | 0                 |
| Afskrivninger i alt                                  | <u>23.853</u>         | <u>21</u>         |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b>                 | <b><u>101.164</u></b> | <b><u>185</u></b> |
| <br><b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>          |                       |                   |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 0                     | 0                 |
| Løn, driftspersonale                                 |                       |                   |
| Statsafgift, ledningstab                             | 58.429                | -12               |
| El distribution                                      | 0                     | 0                 |
| Teknisk bistand og rådgivning                        | 0                     | 0                 |
| Afskrivninger i alt                                  | <u>0</u>              | <u>0</u>          |
| <b>Distributionsomkostninger i alt</b>               | <b><u>58.429</u></b>  | <b><u>-12</u></b> |
| <br><b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>        |                       |                   |
| Honorar bestyrelse                                   | 67.772                | 79                |
| Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.                 | 0                     | 0                 |
| Generalforsamling og vandværkssamarbejde             | 0                     | 0                 |
| Løn, administration                                  | 0                     | 0                 |
| Annoncer   | 0                     | 0                 |
| Diverse  | 17.064                | 11                |
| Kontorartikler og telefon                            | 19.313                | 10                |

Årsregnskab 2016  
Fredsø-Lødderup Vandværk

|  |                       |                   |
|--|-----------------------|-------------------|
| IT, hjemmeside, server mv.               | 5.000                 | 0                 |
| Licenser, faglitteratur og kontingenter  | 0                     | 0                 |
| Revisor og anden rådgivning              | 0                     | 0                 |
| Forbrugerinformation                     | 0                     | 0                 |
| Forsikringer                             | 0                     | 0                 |
| Tab på debitorer                         | <u>0</u>              | <u>0</u>          |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b> | <b><u>109.149</u></b> | <b><u>100</u></b> |

**Note 5 Andre driftsindtægter**

|                                    |                 |                 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Udlejning af antenneplads          | 0               | 0               |
| Udlejning af jord                  | 0               | 0               |
| Måler aflæsningsgebyr              | 0               | 0               |
| Ejerskiftegebyr                    | 0               | 0               |
| Målerdata                          | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Andre driftsindtægter i alt</b> | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**Note 6 Finansielle indtægter**

|                                    |                     |                 |
|------------------------------------|---------------------|-----------------|
| Renteindtægter, bank               | 5.382               | 1               |
| Kursgevinster værdipapirer         | 3.578               | 0               |
| Renteindtægter deb.                | <u>1.000</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b> | <b><u>9.960</u></b> | <b><u>1</u></b> |

**Note 7 Finansielle omkostninger**

|                                       |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Renteudgifter bank                    | 0               | 0               |
| Renteudgifter prioritetsgæld          | 0               | 0               |
| Renteudgifter anden gæld              | 0               | 0               |
| Kurstab, værdipapirer                 | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b> | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Årsregnskab 2016  
Fredsø-Lødderup Vandværk

**Noter til balancen for 2016**

|   |   | 2016<br>kr.                   | 2015<br>t.kr.         |
|---|---|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>                        |   |                               |                       |
|   | Grunde,<br>bygninger og<br>værdiansætte |                               |                       |
|   | Ise<br>bygninger                        | Inventar og<br>installationer | Ledningsnet           |
| Kostpris 1. januar  | 857.920                                 | 1.204.000                     | 624.663               |
| Tilgange  | 0                                       | 0                             | 0                     |
| Afgang  | <u>0</u>                                | <u>0</u>                      | <u>0</u>              |
| Kostpris 31. december   | <u>857.920</u>                          | <u>1.204.000</u>              | <u>624.663</u>        |
| <br>  |   |                               |                       |
| Afskrivninger pr. 1. januar                                   | 0                                       | 0                             | 0                     |
| Årets afskrivninger   | 61.280                                  | 86.000                        | 108.043               |
| Afskrivninger vedrørende afgang                               | <u>0</u>                                | <u>0</u>                      | <u>0</u>              |
| <br>  |   |                               |                       |
| Afskrivninger pr. 31. december                                | <u>61.280</u>                           | <u>86.000</u>                 | <u>108.043</u>        |
| <br>  |   |                               |                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>                 | <b><u>796.640</u></b>                   | <b><u>1.118.000</u></b>       | <b><u>516.620</u></b> |
| <br><b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b> |   |                               |                       |
| Tilgodehavender brutto  |   | 29.987                        | 0                     |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab                           |   | <u>16.389</u>                 | <u>0</u>              |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                                  |   | <b><u>13.598</u></b>          | <b><u>0</u></b>       |
| <br><b>Note 10 Indestående pengeinstitut</b>                  |   |                               |                       |
| Jyske Bank  |   | 280.832                       | 212                   |
| Frøslev-Møllerup Sparekasse                                   |   | <u>313.177</u>                | <u>347</u>            |
| <b>Indestående i alt</b>                                      |   | <b><u>594.009</u></b>         | <b><u>559</u></b>     |
| <br><b>Note 11 Værdipapirer</b>                               |   |                               |                       |
| Obligationer  |   | <u>434.313</u>                | <u>430</u>            |
| <br><b>Note 12 Egenkapital</b>                                |   |                               |                       |
| Overført resultat pr. 1. januar                               |   | 770.173                       | 749                   |
| Årets resultat  |   | <u>23.852</u>                 | <u>21</u>             |
| <b>Egenkapital 31. december</b>                               |   | <b><u>794.025</u></b>         | <b><u>770</u></b>     |
| <br><b>Note 13 Overdækning</b>                                |   |                               |                       |
| Overdækning pr. 1. januar                                     |   | 3.215.032                     | 4.475                 |
| Årets overdækning, jf. note 1                                 |   | <u>0</u>                      | <u>0</u>              |
| <b>Overdækning pr. 31. december</b>                           |   | <b><u>3.215.032</u></b>       | <b><u>4.475</u></b>   |
| <br><b>Note 14 Gæld til finansielle institutter</b>           |   |                               |                       |
| Obligationslån  | Kursværdi                               |                               |                       |
|   | 98.250                                  | 0                             | 0                     |

Årsregnskab 2016  
Fredsø-Lødderup Vandværk

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| Banklån                                       | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Gæld til finansielle institutter i alt</b> | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

|   |                       |                   |
|---|-----------------------|-------------------|
| Moms  | 33.899                | 36                |
| Afgift af ledningsført vand                           | 157.606               | 146               |
| Skyldige skat og AM bidrag                            | 31.735                | 37                |
| Øvrige kreditorer                                     | <u>11.056</u>         | <u>0</u>          |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b> | <b><u>234.296</u></b> | <b><u>219</u></b> |