

**Årsrapport**  
for  
**Horslunde Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2016**

## ÅRSRAPPORT 2016

### Stamoplysninger

Horslunde Vandværk  
co./Lone Hovmand  
Klinkevej 10  
4913 Horslund

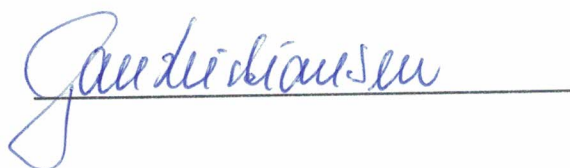
**CVR-nummer:** 34242356

### Bestyrelse

Formand	Palle Hansen
Kasserer	Lone Hovmand
Bestyrelsesmedlem	Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem	Herluf Lem
Bestyrelsesmedlem	Steffen Dickow

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/3 2017

**Dirigent:**



## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horslunde 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.

Horslunde, den 15/2 2017

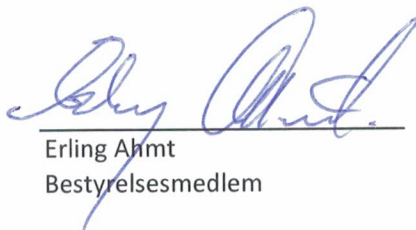
### Bestyrelsen:



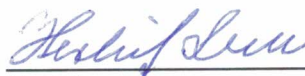
Palle Hansen  
Formand



Lone Hovmand  
Kasserer



Erling Ahmt  
Bestyrelsesmedlem



Herluf Lem  
Bestyrelsesmedlem



Steffen Dickow  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers påtegning

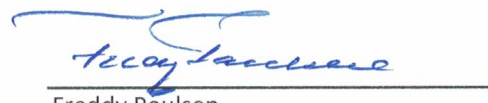
Som folkevalgte revisor for Horslunde Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

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.

Horslunde, den 13/3 2017

  
Jan Kristiansen  
Folkevalgt revisor

  
Freddy Poulsen  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horslunde 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.

### 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.

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 regnskabsposter 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	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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 aktier og obligationer 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	
	Note	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	477.057
Produktionsomkostninger	2	<u>-389.776</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>87.281</b>
Distributionsomkostninger	3	-85.813
Administrationsomkostninger	4	<u>-204.983</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-203.515</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>11.489</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-192.026</b>
Finansielle indtægter	6	222.195
Finansielle omkostninger	7	<u>-30.169</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	Noter	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger		2.111.959
Inventar og installationer		1.046.243
Ledningsnet		711.577
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>3.869.779</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.869.779</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	294.694
Periodeafgrænsningsposter	10	2.592
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>297.286</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b><u>4.563.932</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b><u>621.453</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.482.671</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.352.450</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		9.040.195
Regulering primo		-12.210
Overført årets over-/underdækning		165.400
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>9.193.385</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	159.065
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>159.065</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>9.352.450</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	



**Noter til resultatopgørelsen**

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>	
Fast afgift	269.603
Kubikmeterafgift	367.094
Gebyrindtægter	5.760
Overdækning	-165.400
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>477.057</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>	
Vedligeholdelse bygninger	51.452
El til produktion	59.847
Ejendomsskatter	2.470
Forsikringer	6.080
Vandanalyser og boringskontrol	17.695
Løn, driftspersonale	54.000
Afskrivninger	198.232
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>389.776</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>	
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	45.037
Ledningsoplysninger	4.253
Afskrivninger	36.523
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>85.813</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>	
Løn og honorar bestyrelse	40.280
Telefongodtgørelse	1.350
Opkrævning	32.445
Regnskab	5.000
Kommunelister (2 år i 2016)	11.178
IT, hjemmeside mv.	26.703
Kontorartikler og telefon	14.991
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	12.037
Porto og gebyrer	21.090
Sagkyndig bistand	5.306
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	3.248
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	5.080
Tab på debitorer	26.275
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>204.983</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>	
Andre indtægter (2 år i 2016)	11.489
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>11.489</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>	
Renteindtægter, bank	48.181
Udbytte, værdipapirer	69.327
Renteindtægter, obligationer	104.687
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>222.195</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	144
Gebyrer og kurtage	10.101
Kurstab, værdipapirer	19.924
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>30.169</u></b>

**Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.157.122	825.017	684.579
Tilgange	0	374.295	63.521
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.157.122</u>	<u>1.199.312</u>	<u>748.100</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	45.163	153.069	36.523
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>45.163</u>	<u>153.069</u>	<u>36.523</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>2.111.959</u></b>	<b><u>1.046.243</u></b>	<b><u>711.577</u></b>

**2016**

kr.

**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	285.194
Andre debitorer	9.500
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>294.694</u></b>

**Note 10 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter	<u>2.592</u>
---------------------------	--------------

**Note 11 Værdipapirer**

Jyske invest aktier lav volatilitet	165.387
Jyske invest globale aktier	431.325
Nordea Invest Stabile Aktier	168.875
Bankinvest Basis Globale aktier	64.566
Ishares msci stoxx europe 600	233.743
Ishares msci emu small cap ucits	61.982
Ishaers S&P commodity procucers gold USD	75.133
2% Nykredit (Totalkredit) 01E A 2034	142.333
2% Realkredit Danmark 10.S T.A. Apr 2019	693.640
3% Nykredit (Totalkredit) 01E A 2044	303.682
1% Nykredit (Totalkredit) 13Hj 2021	626.847
2% Realkredit Danmark 22S SA 2037	475.058
1,5% BRFkredit 111 E 2037	385.465
Jyske Invest nye obligationesmarkeder	166.634
Jyske Invest nye obligationesmarkeder valuta	179.328
Jyske Invest virksomhedsobligationer	273.970
Nordea Invest Virksomhedsobl. Højrente	93.398
Tilgodehavende renter vedr. obligationer	22.566
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>4.563.932</b>

**Note 12 Likvide beholdninger**

Danske Bank	179.557
Jyske Bank	427.875
Jyske Bank	14.021
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>621.453</b>

**Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	1.681
Afgift af ledningsført vand	90.163
Skyldige lønudgifter	14.091
Skyldige flytteopgørelse	255
Kreditorer	52.875
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>159.065</b>

**Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen