

Glennie Holm Christensen
Registreret Revisor
Medlem af FSR – Danske Revisorer

Methe Holst
Revisor



Årsrapport for 2016

Skævinge Vandværk A.m.b.a
c/o Kurt Fog Pedersen
Lindebjergvej 4
3320 Skævinge

CVR-nr. 33564147

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31/12-2016	8
Specifikationer	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 4. april 2017

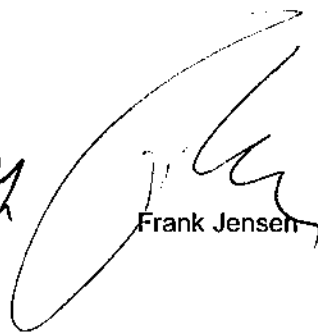
Bestyrelse:



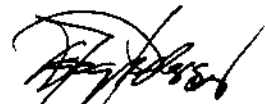
Hans Hansen
formand



Mogens Bay



Frank Jensen



Kurt Fog Pedersen
kasserer



Henrik Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Skævinge Vandværk A.m.b.a

Vi har revideret årsregnskabet for Skævinge Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultat af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lyngby, den 3. april 2017

Complet Revision ApS
CVR.nr.: 30 07 72 88

Glennie Holm Christensen

Medlem af FSR – danske revisorer

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Til andelshaverne i Skævinge Vandværk A.m.b.a.

Jeg har foretaget en kritisk gennemgang af årsregnskabet for Skævinge Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har i denne forbindelse ikke fundet væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

Konklusion

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabet og selskabets vedtægter.

Skævinge, 4. april 2017



Claus Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skævinge Vandværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er kommet ny vejledning i opstilling af årsregnskaber for vandværker, anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Er udelukkende fra pengeinstitut.

Finansielle omkostninger

Er udgifter til renter og gebyrer til pengeinstitut.

Overdækning eller underdækning registreres på nettoomsætningen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Materielle anlægsaktiver

Elektroniske vandmålere afskrives lineært over 12 år.

Værk og boringer afskrives lineært over 40 år.

Ledningsnet afskrives lineært over 20 år.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for 2016

Spec.	2016 Kr.	2015 Kr.
1 NETTOOMSÆTNING	1.064.209	1.077.146
VARIABLE OMKOSTNINGER		
2 Vareforbrug	-306.766	-437.715
3 Lønomskostninger	-165.000	-165.000
Variable omkostninger i alt	-471.766	-602.715
DÆKNINGSBIDRAG	592.443	474.431
KAPACITETSOMKOSTNINGER		
4 Administrationsomkostninger	-119.618	-132.799
Kapacitetsomkostninger i alt	-119.618	-132.799
INDTJENINGSBIDRAG	472.825	341.632
AFSKRIVNINGER		
5 Afskrivning materielle anlægsaktiver	-479.945	-479.946
Afskrivninger i alt	-479.945	-479.946
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-7.120	-138.314
FINANSIERING		
6 Finansieringsindtægter	8.380	55.677
7 Finansieringsudgifter	-1.260	-600
Finansiering i alt	7.120	55.077
ARETS RESULTAT	0	-83.237

Balance pr. 31. december 2016

Spec.	2016 Kr.	2015 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
8 Maskiner, driftsmidler og inventar	4.888.866	5.359.210
Materielle anlægsaktiver i alt	4.888.866	5.359.210
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.888.866	5.359.210
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.146	18.588
Moms og statsafgift	147.435	225.030
Tilgodehavender i alt	242.581	243.618
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	12.000	12.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	12.000	12.000
Likvide beholdninger	3.852.377	3.452.858
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.106.958	3.708.476
AKTIVER I ALT	8.995.824	9.067.686

Spec.	2016 Kr.	2015 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Overdækninger primo	8.881.454	8.964.691
Årets overdækning	26.996	-83.237
	<u>8.908.450</u>	<u>8.881.454</u>
OVERDKNING I ALT		
GÆLD		
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233	0
Anden gæld	87.140	186.233
Kortfristet gæld i alt	<u>87.373</u>	<u>186.233</u>
GÆLD I ALT	<u>87.373</u>	<u>186.233</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>8.995.824</u></u>	<u><u>9.067.686</u></u>

Specikationer

1 NETTOOMSÆTNING

Overdækning	-26.996	0
Vandafgift, fast afgift	576.500	575.818
Ref. vedr. opl. forbrug	33.401	32.936
Vandtilslutninger	21.200	0
Vandafgift, kubm.afgift	460.104	468.392
NETTOOMSÆTNING i alt	1.064.209	1.077.146

2 Vareforbrug

Elforbrug, værk	-72.196	-107.926
El-afgift refunderet	35.209	52.752
Vedligeholdelse, værk	-42.002	-54.503
Vedligeholdelse, ledninger	-59.543	-147.616
Vedligeholdelse, stophaner	0	-26.903
Udskiftning vandmålere	-21.148	-34.355
Eftersyn og vedligeholdelse	-45.425	-42.535
Vandtilslutninger	-14.460	0
Ejendomsskat	-3.252	-3.250
Vandafledningsafgift	-66.045	-64.565
Vandanalyser	-14.725	-10.580
Kortlægning og indsatsplaner	-3.181	-19.750
Forsikringerstatning	0	21.514
Vareforbrug i alt	-306.766	-437.715

3 Lønomsætninger

Honorar personale	-20.000	-20.000
Honorar Formand	-60.000	-60.000
Honorar bestyrelsen	-40.000	-40.000
Honorar kasserer	-45.000	-45.000
Lønomsætninger i alt	-165.000	-165.000

4 Administrationsomkostninger

Kontorartikler	0	-420
Fællesudgifter m/moms	-45.449	-74.785
Repræsentation gaver	-1.085	-310
Annoncer	-2.300	-1.285
Hjemmeside	-4.854	-7.933
Porto og gebyr	-9.947	-2.967
Webabonnement	-7.880	0
Regnskabsassistance	-14.200	-18.000
Forsikringer	-5.984	-5.699
Faglitteratur og kontingenter	-9.786	-8.190
Vandsamarbejde	-12.677	-1.343
Kontingenter u/moms	0	-2.040
Bestyrelsesmøder	-3.000	-5.700
Generalforsamling	-2.456	-4.126
Administrationsomkostninger i alt	-119.618	-132.799

Specikationer

5 Afskrivning materielle anlægsaktiver

Værk og borerer	-88.111	-88.112
Elektroniske vandmålere	-86.910	-86.110
Ledningsnet	-304.924	-305.724
Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt	-479.945	-479.946

6 Finansieringsindtægter

Likvide midler	8.380	32.237
Gebyrer vedr. mgl. aflæsning	0	23.440
Finansieringsindtægter i alt	8.380	55.677

7 Finansieringsudgifter

Renter pengeinstitutter	-527	0
Gebyrer	-733	-600
Finansieringsudgifter i alt	-1.260	-600

8 Maskiner, driftsmidler og inventar

Anlægsværdi værk og borerer primo	3.524.459	3.491.459
Tilgang i årets løb	0	33.000
Af-/nedskrivninger, primo	-2.696.213	-2.608.101
Årets af-/nedskrivninger	-88.111	-88.112
ANLÆGSVÆRDI VÆRK OG BORINGER	740.135	828.246

Anlægsværdi ledningsnet primo	12.426.527	12.088.092
Tilgang i årets løb	0	338.435
Af-/nedskrivninger primo	-8.803.605	-8.497.881
Årets af-/nedskrivninger	-304.924	-305.724
ANLÆGSVÆRDI LEDNINGSNET	3.317.998	3.622.922

Anlægsværdi elektroniske målere	1.033.315	469.956
Tilgang i årets løb	9.600	563.359
Af-/nedskrivninger primo	-125.273	-39.163
Årets af-/nedskrivninger	-86.910	-86.110
ANLÆGSVÆRDI ELEKTRONISKE MÅLERE	830.732	908.042

Specikationer

Momsregnskab

Tilgode primo	206.595	74.427
Salgsmoms	-447.229	-465.337
Købsmoms	111.705	390.902
Elafgift	35.209	52.752
Afregning	206.301	153.851
TILGODE ULTIMO	112.581	206.595