

Nybøl Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 34094497

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2016

med

BALANCE

Pr. 31. december 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Regnskabsfirmaets erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens årsberetning	3
Bestyrelsespåtegning	4
Anvendt Regnskabspraksis	5, 6 & 7
Revisionspåtegning	8
Resultatopgørelse 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til regnskabet	11, 12, 13 & 14

Regnskabsfirmaets erklæring

Vi har i 2016 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2016, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2016 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 2. februar 2017

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Nybøl Vandværk a.m.b.a.
Skolevænget 10
6400 Sønderborg

Bankforbindelser:

Sydbank
Broager Sparekasse

Telefon:

7446 5212

Hjemmeside:

nyboel-vand.dk

E.mail:

vand@nyboel-vand.dk

CVR nr.:

34094497

Stiftet:

01.01.2012

Hjemsted:

Nybøl

Regnskabsår:

1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand

Jens Sylvest Petersen

Kasserer

Morten Christensen

Bestyrelsesmedlem

Kim Bundesen

Bestyrelsesmedlem

Christian Tychsen

Bestyrelsesmedlem

Hans Henrik Duus

Bestyrelsens årsberetning

2016 blev et "stille" år for Nybøl vandværk. Vi har koncentreret os om driften, som er forløbet uden de store uheld. De mest bemærkelsesværdige ting er, at vi har fået foretaget et femårigt eftersyn, hvor bl. a. vandtanken under værket tømmes og inspiceres for eventuelle utætheder; tanken er helt ok. Vi har også fået opdateret en del af vores it, og vi er blevet færdige med at indføre elektroniske vandure og er nu helt fri for at udsende aflæsningskort.

Igennem året har der været en del debat i Sønderborg om indsatsplaner for de forskellige vandværker og hvad det betyder for landbruget. Når man laver indsatsplaner for de forskellige vandværker er det for at beskytte det enkelte vandværks grundvandsmagasin. Ved en grundig gennemgang af de forskellige jordbundsforhold, er man nået frem til den konklusion, at der i kommunen er en del vandværker, der henter vand fra områder, der er truet af nedsivning af pesticider.

For at undgå pesticidnedsivning er det tanken at lave dyrkningsaftaler med de enkelte landmand gående ud på, at de pågældende områder fremover dyrkes uden brug af pesticider mod compensation. Det kan blive en bekostelig affære for det enkelte vandværk, og derfor er alle vandværker (på nær 2 som bliver tvunget ind i samarbejdet) i kommunen blevet enige om et samarbejde, der går ud at hjælpe de udsatte vandværker økonomisk. Det vil sige vandsamarbejdet skal ikke dække hele udgiften, men give et fornuft bidrag. Man kan eventuelt blive enige om helt at lade være med at dyrke det pågældende område og etablere skov i stedet for, som det er sket på Nordals.

Nybøl Vandværks indvindingsområde er ikke truet, men nogle af vores forbrugere har jord ovenpå indvindingsområder, der er truet – bl. a. en lodsejer i Stenderup med jord liggende ovenpå en del af Sønderborg forsynings indvindingsområde. Så selvom pågældende er kunde hos Nybøl vandværk, er nedsivningsproblemet med et andet vandværk.

Selvom Nybøl vandværk ikke er truet betyder vandsamarbejdet noget for den enkelte. Vi skal fremover betale 28 øre/m³ i 2016 og 2017, 48 øre/m³ i 2018-20 og 67 øre/m³ i 2021 til vandsamarbejdet, men der er landmænd, der mener, de skal fritages for denne betaling. Den opfattelse deler vi ikke i bestyrelsen, da det vil gå ud over alle andre forbrugere.

Hvad kan vi forvente i 2017. Vi mangler fortsat at få udskiftet ganske få gamle vandledninger og håber på, at kommunen vil fortsætte arbejdet med spildevandsseparering på Degnevænget, og vi kan få en ny vandledning ned i udgravningen og dermed få sluttet renoveringen af den sidste væsentlige del af vores forsyningsnet. Vi skal have omlagt noget af vores ledningsnet i forbindelse med skolens udvidelse, og vi skal naturligvis fortsætte med at levere godt vand til alle.

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2016 for Nybøl Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Nybøl, den 25.03. 2017

I bestyrelsen

Formand


Jens Sylvest Petersen

Kasserer


Morten Christensen

Bestyrelsesmedlem


Kim Bundesen

Bestyrelsesmedlem


Christian Tychsen

Bestyrelsesmedlem


Hans Henrik Duus

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er i henhold til erhvervsstyrelsens vejledning.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg	40 år
Boringer	33 år
Ledningsnet	40 år
Målere	6 år
Maskiner, pumper, inventar	10 - 15 år
EDB	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, uafhængige revisorer

Vi har revideret årsrapporten for Nybøl Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vores opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion. Revisionen omfatter ikke de i årsrapporten anførte budgettal.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Nybøl den 24/3 2017


Mogens Jensen


Finn Petersen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016

	Note	Budget <u>2017</u>	<u>2016</u>	Budget <u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning	1	645	673.026	640	618.274
Produktionsomkostninger	2	242	263.069	229	225.521
Bruttoresultat		403	409.958	411	392.753
Distributionsomkostninger	3	231	241.503	249	258.180
Administrationsomkostninger	4	192	196.458	162	140.182
Resultat af primær drift		-20	-28.003	0	-5.610
Andre driftsindtægter	5	16	16.783	0	16.756
Resultat før finansielle poster		-4	-11.220	0	11.147
Finansielle indtægter	6	4	11.220	0	6.511
Finansielle omkostninger	7	0	0	0	17.658
Årets resultat		0	0	0	0
Resultatdisponering			0		0
Overført resultat			0		0

Balance pr. 31. december 2016

Side 10

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Byggegrund		105.359	105.359
Bygningsanlæg	8	769.439	797.822
Boringer	8	82.176	86.109
Ledningsnet	8	2.747.498	2.737.075
Målere	8	309.762	336.486
Maskiner, pumper, inventar	8	304.527	357.197
EDB	8	18.976	8.450
Anlægsaktiver i alt		<u>4.337.737</u>	<u>4.428.498</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-38.201	30.533
Andre tilgodehavende	10	114.572	239.788
Tilgodehavende		<u>76.371</u>	<u>270.321</u>
Værdipapirer	11	154.308	143.088
Likvid beholdning:	12	307.023	143.703
Omsætningsaktiver i alt		<u>537.702</u>	<u>557.113</u>
Aktiver i alt		<u>4.875.439</u>	<u>4.985.611</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.768.739	4.819.690
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>4.768.739</u>	<u>4.819.690</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	106.700	165.921
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>106.700</u>	<u>165.921</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.875.439</u>	<u>4.985.611</u>
Passiver i alt		<u>4.875.439</u>	<u>4.985.611</u>
Likviditet	17		

Note 1 Nettoomsætning	Budget		
	2017	2016	2015
Fast afgift	197	169.374	169.650
Målerafgift	70	126.810	127.017
Salg af vand	360	315.381	328.199
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7	8.800	7.000
Tilslutningsbidrag		0	0
Diverse indtægt	2	1.710	6.800
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	9	50.952	-20.392
	645	673.026	618.274
Note 2. Produktionsomkostninger			
Udgifter driftsudkald	20	22.343	16.088
Vedligeholdelse, bygninger	0	0	0
Vedligeholdelse mv. EDB	0		0
Vedligeholdelse, tekniske anlæg	10	28.234	8.685
Vedligeholdelse, boringer	0	0	0
Køb af inventar	1	516	423
Elektricitet	105	128.973	103.267
- Elafgifter	-55	-69.923	-54.879
Ejendomsskatter	0	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	6	5.662	5.099
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	1	722	516
Udgifter havemand	15	15.000	15.000
Udgifter der viderefaktureres	0	610	0
Forsikringer	6	5.536	7.006
Afskrivninger, bygninger	29	28.383	28.460
Afskrivninger, boringer	4	3.932	3.942
Afskrivninger, maskiner, pumper, inventar	100	93.080	91.914
	242	263.069	225.521
Note 3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet	15	11.738	60.351
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	13.281	0
Udgifter driftudkald	20	20.203	0
Aflæsningsudgifter	1	956	4.419
Køb af målere	0	0	0
Erstatninger	0	0	0
Ledningsregistreringer	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Afskrivninger, målere	115	115.098	114.580
Afskrivninger, ledningsnet	80	80.226	78.830
	231	241.503	258.180

	Budget 2017	2016	2015
Note 4. Administrationsomkostninger			
Honorar Bestyrelse	40	40.000	40.000
Bestyrelsesmøder / julefrokost	10	13.800	1.770
Befordringsudgifter	0	0	0
Kursusudgifter	0	0	0
Annoncer	2	1.192	1.416
Porto/forsendelse	2	2.070	2.279
Gebyr	1	680	0
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1	183	450
Telefon og internetforbindelse	10	11.116	11.639
Kontingenter og abonnementer	60	59.244	24.648
Faglitteratur	0	0	0
EDB Udgifter	5	9.854	0
Opkrævningsudgifter	4	4.100	4.111
Revision	0	0	0
Bogføringsudgifter	45	42.317	41.064
Sekretærbistand	0	0	0
Repræsentation	0	0	200
Generalforsamling	7	7.000	6.675
Afskrivninger, EDB	5	4.325	5.931
Tab på debitorer	0	578	0
	192	196.458	140.182
Note 5. Andre driftsindtægter			
Salg af måleraflæsningsoplysninger	16	16.783	16.756
	16	16.783	16.756
Note 6. Finansielle indtægter			
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	1	116
Renteindtægter, obligationer	0	0	0
Aktieudbytte	4	0	6.395
Kursgevinst værdipapirer	0	11.219	0
	4	11.220	6.511
Note 7. Finansielle omkostninger			
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0	17.658
Låneomkostninger	0	0	0
	0	0	17.658

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 13

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskiner, pumper, inventar	EDB
Kostpris 01. januar	1.138.382	131.416	3.153.199	846.322	1.399.326	51.677
Tilgang	0	0	90.649	88.374	40.410	14.850
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.138.382	131.416	3.243.848	934.696	1.439.736	66.527
Tidl afskrivninger	340.560	45.307	416.124	509.836	1.042.129	43.227
Årets afskrivninger	28.383	3.932	80.226	115.098	93.080	4.325
Værdi 31. december	769.439	82.176	2.747.498	309.762	304.527	18.976

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2016	2015
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2016	-38.201	30.533
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-38.201	30.533

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	67.712	239.788
Afgift ledningsført vand	4.202	0
Tilgodehavende el-afgift	42.658	0
Leverandører	0	0
	114.572	239.788

Note 11. Værdipapirer

Bankinvest EM	154.308	143.088
	154.308	143.088

Note 12. Likvid beholdning

Sydbank	2.991	3.071
Broager Sparekasse	304.032	140.632
	307.023	143.703

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2016	2015
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets overdækning/underdækning jfr. note 1
Overdækning pr. 31. december

	4.819.690	4.799.298
	0	0
	50.952	-20.392
	4.768.739	4.819.690

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	80.951	124.491
	0	0
	0	15.293
	25.749	26.137
	106.700	165.921

Note 17. Likviditet

Likvide midler
Skyldig A-skat og AM-bidrag
Tilgodehavende moms mm.
Tilgodehavende afgift ledningsført vand
Tilgodehavende el-afgift
Skyldig afgift ledningsført vand
Skyldig omkostninger (kreditorer)
Tilgodehavende fra debitorer
Urealiseret kurstab

	461.331	286.792
	25.749	26.137
	67.712	239.788
	4.202	0
	42.658	0
	0	15.293
	80.951	124.491
	-38.201	30.533
	0	0
	431.002	391.192