

REBILD VANDVÆRK I/S

Jyllandsgade 1

9520 Skørping

CVR-nr. 38556452

Årsrapport for 2016

50. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisorernes erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for REBILD VANDVÆRK I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 20-02-2017

Bestyrelse



Jens Kristian Henriksen
Formand



Hans Johansen



Jens Andersen



Jens Frederik Jensen



Anders Vestergaard

Revisorernes erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i REBILD VANDVÆRK I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for REBILD VANDVÆRK I/S for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Revisorernes erklæringer

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Revisionen har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

Aalborg, den 20-02-2017

ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

Revisorernes erklæringer

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Jeg har revideret årsregnskabet for Rebild Vandværk I/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 med tilhørende noter.

Årsregnskabet for 2016 kan efter min opfattelse indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 20. februar 2017

Poul Gøttsche

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	REBILD VANDVÆRK I/S Jyllandsgade 1 9520 Skørping
Telefon	9682 0451
E-mail	jb@planenergi.dk
Hjemmeside	www.rebildvandvaerk.dk
CVR-nr.	38556452
Stiftelsesdato	03-07-1967
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Jens Kristian Henriksen, Formand Hans Johansen Jens Andersen Jens Frederik Jensen Anders Vestergaard
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vandværk med forsyning af vand til medlemmerne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. , og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 10.825.569, og en egenkapital på kr. .

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for REBILD VANDVÆRK I/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Regnskabet for 2016 er aflagt i henhold til Erhvervsstyrelsens modelregnskab for mindre vandværker, hvorefter de opkrævede indtægter udelukkende må anvendes til dækning af årets omkostninger. Det vil sige regnskabet aflægges efter et hvile i sig selv princip.

I den forbindelse er værkets egenkapital i henhold til tidligere årsrapporter henført til balanceposten: Overdækning til indregning i kommende års priser. Ligeledes er værkets resultater i henhold til tidligere årsrapporter henført til regnskabsposten: Årets over/underdækning, som indregnes under indtægter, hvorved årets resultat udviser kr. 0.

Effekten af praksisændringen er indregnet på egenkapitalen primo i sammenligningstallet for regnskabsåret 2015. Sammenligningstallene er således tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Som følge af praksisændringen er årets resultat forøget med tkr. 57 (sidste år tkr. 58), Egenkapitalen er reduceret med tkr. 10.630 (sidste år tkr. 10.687), medens balancesummerne er uændret.

Årets underdækning er anvendt til modregning i tidligere års overdækning.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering til forbruger, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter el, vandanalyser, ledningsregistrering, måleradministration m.v.

Vedligeholdelsesomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til servicering af værker og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Værker	10 - 50 år	0%
Ledningsnet og målere	8 - 100 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

REBILD VANDVÆRK I/S

Resultatopgørelse

		Realiseret 2016	Budget 2016 (ej revideret)	Realiseret 2015
	Note	kr.	kr.	kr.
Driftsindtægter		470.499	478.000	464.814
Tilslutningsafgifter		0	0	96.000
Over/underdækning		57.076	25.900	57.944
Indtægter i alt	1	527.575	503.900	618.758
Driftsomkostninger	2	-60.897	-68.300	-62.711
Vedligeholdelse	3	-178.150	-100.000	-245.373
Administrationsomkostninger	4	-94.073	-75.600	-78.659
Afskrivning		-213.496	-260.000	-258.200
Omkostninger i alt		-546.616	-503.900	-644.943
Resultat før finansielle poster		-19.041	0	-26.185
Finansielle indtægter	5	19.041	0	26.425
Finansielle omkostninger		0	0	-240
Finansielle poster, netto		19.041	0	26.185
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Ledningsnet og værker	6	8.991.935	9.180.268
Materielle anlægsaktiver		8.991.935	9.180.268
Anlægsaktiver		8.991.935	9.180.268
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.642	0
Kortfristede tilgodehavender		3.642	0
Likvide beholdninger	7	1.829.992	1.694.349
Omsætningsaktiver		1.833.634	1.694.349
Aktiver		10.825.569	10.874.617

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital	8	0	0
Egenkapital		0	0
Overdækning til indregning i kommende års priser	9	10.629.995	10.687.071
Langfristede gældsforpligtelser		10.629.995	10.687.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.498	35.867
Anden gæld	10	127.076	151.679
Kortfristede gældsforpligtelser		195.574	187.546
Gældsforpligtelser		10.825.569	10.874.617
Passiver		10.825.569	10.874.617
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

REBILD VANDVÆRK I/S
Noter

	2016	2015
1. Indtægter i alt		
Forbrug, indeværende år	256.992	248.402
Faste vandafgifter	213.507	216.412
Tilslutningsafgift	0	96.000
Over- /underdækning i året	57.076	57.944
	527.575	618.758
2. Driftsomkostninger		
Elforbrug	-26.010	-26.175
Diverse småanskaffelser	-159	-1.775
Div. forsikringer	-4.699	-4.670
Vandanalyser	-21.706	-21.251
Rebild Kommune, renovation	0	-639
Ledningsregistrering	-2.235	-2.221
Måleradministration	-6.088	-5.980
	-60.897	-62.711
3. Vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	-92.978	-29.947
Driftsledelse, honorar	-56.696	-99.952
Teknisk bistand iøvrigt	-28.476	-1.336
Udgifter ved tilslutning	0	-114.138
	-178.150	-245.373
4. Administrationsomkostninger		
Administration, honorar	-31.426	-30.252
TDC, alarm	-2.117	-1.840
Annoncer	-1.631	-1.599
Kontingenter, blade mv.	-4.288	-4.184
Kontorartikler og tryksager	-1.476	-979
Porto og gebyr	-1.768	-3.475
Revisionshonorar, sidste regnskabsår	-9.000	-9.000
Revisor, indeværende regnskabsår	-10.000	0
EDB-programmer og vedligehold	-15.203	-11.762
Nets gebyrer	-3.078	-3.046
Generalforsamling og møder	-14.088	-12.532
Kassedifferencer	2	10
	-94.073	-78.659
5. Finansielle indtægter		
Gebyrer	4.300	2.699
Renteindtægt, aftalekonti	14.741	23.726
	19.041	26.425

Noter

	2016	2015
6. Ledningsnet og værker		
Kostpris primo	14.316.686	14.257.327
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	25.163	59.359
Kostpris ultimo	14.341.849	14.316.686
Af- og nedskrivninger primo	-5.136.418	-4.878.218
Årets afskrivninger	-213.496	-258.200
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.349.914	-5.136.418
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.991.935	9.180.268
7. Likvide beholdninger		
Jutlander Bank, driftskonto	704.764	583.862
Vestjysk Bank, højrentekonti	720.531	709.797
Spar Nord højrentekonto	404.697	400.690
	1.829.992	1.694.349
8. Egenkapital		
Saldo primo	0	10.745.015
Overført til overdækning (ændret regnskabspraksis)	0	-10.745.015
Saldo ultimo	0	0
9. Overdækning til indregning i kommende års priser		
Overdækning pr. 1. januar	10.687.071	10.745.015
Årets over-/underdækning	-57.076	-57.944
	10.629.995	10.687.071
<p>I henhold til budget for 2017 er det ikke planlagt at anvende beløb fra det samlede overdækningsbeløb til indregning i 2017.</p>		
10. Anden gæld		
Skyldig vandafgift	123.405	126.625
Skyldig moms	3.671	25.054
	127.076	151.679
11. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		