

Årsregnskab 2016 samt budget 2017 - 2021

10. marts 2017

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Kristrup Vandværk a.m.b.a.

onsdag den 21. marts 2017

CVR. nr. 34 744 726

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 21. marts 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	18
Budget 2017 - 2021	21

Virksomhedsoplysninger

Kristrup Vandværk a.m.b.a.
Asser Rigs Vej 54
Kristrup
8960 Randers SØ

Telefon:	+45 86 40 98 82
Hjemmeside:	www.kristrup.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	34 744 726
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 – 31. december 2016

Bestyrelse:

Henrik S. Møller – formand
Jens-Erik Thomsen – næstformand
Lasse Rasmussen
Leif Gindesgaard
Helle Johansen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland Kristrup afd.
&
Danske Bank

Revisor

Dansk Revision Randers
Tronholmen
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016

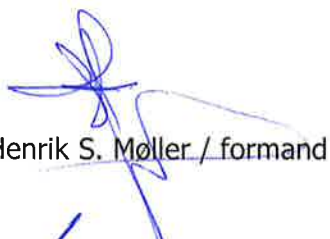
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

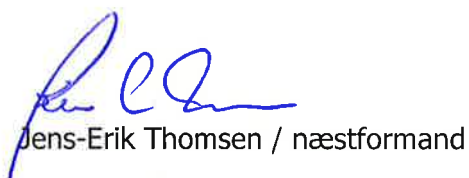
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kristrup, den 10. marts 2017

Bestyrelsen



Henrik S. Møller / formand



Jens-Erik Thomsen / næstformand



Lasse Rasmussen / bestyrelsesmedlem



Leif Gindesgaard / bestyrelsesmedlem



Helle Johansen / bestyrelsesmedlem



Michael Mose / vandværksbestyrer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Krstrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Krstrup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt andelsselskabets vedtægter.

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

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 andelsselskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Krstrup Vandværk a.m.b.a har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt andelsselskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandling 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol.
- 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 10. marts 2017

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Kim Tost
Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2016 fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2016	<i>budget</i> 2016	2015
	DKK	DKK	DKK
1. Omsætning	1.688.471	1.662.790	1.674.312
2. Produktionsomkostninger	598.114	589.275	556.504
Bruttoresultat I - overskud	1.090.357	1.073.515	1.117.808
3. Distributionsomkostninger	832.839	850.325	826.488
Bruttoresultat II - overskud	257.518	223.190	291.319
4. Administrationsomkostninger	365.387	<i>396.150</i>	362.349
Resultat af primær drift - underskud	-107.869	<i>-172.960</i>	-71.029
5. Andre indtægter & udgifter	134.218	161.000	153.742
Resultat før finansielle poster - overskud	26.349	-11.960	82.713
6. Finansielle poster	1.798	<i>2.000</i>	7.579
Årets resultat - overskud	28.147	<i>-9.960</i>	90.293

Balance 31. december

Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver		
Anlægsaktiver		
7.	19.199.834	18.795.580
8.	1.201.133	1.362.658
	Anlægsaktiver i alt	20.158.238
Omsætningsaktiver		
9.	20.000	20.000
	118.175	117.462
10.	0	0
11.	647.189	818.508
	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	955.970
	Aktiver i alt	21.114.207
Passiver		
	21.003.851	20.913.557
	28.147	90.292
	21.031.998	21.003.849
10.	29.729	6.101
12.	124.606	104.257
	Passiver i alt	21.114.207

Noter til resultatopgørelsen

Note	2016 DKK	<i>Budget 2016</i> DKK	2015 DKK
1. Omsætning			
fast bidrag	605.205	<i>604.860</i>	605.378
målerafgift	127.752	<i>129.000</i>	129.856
variabel bidrag	934.109	<i>904.800</i>	913.578
gebyrer	21.405	<i>24.130</i>	25.500
Omsætning i alt	1.688.471	1.662.790	1.674.312
2. Produktionsomkostninger			
Boringer, bygninger m.v.			
boringer, vedligeholdelse	0	<i>0</i>	-109
bygninger/grunde, vedligeholdelse	12.783	<i>15.000</i>	24.031
installationer, vedligeholdelse	31.412	<i>15.000</i>	17.563
inventar, vedligeholdelse	159	<i>5.000</i>	0
køb af inventar	5.220	<i>12.000</i>	6.358
edb udgifter	0	<i>5.200</i>	10.094
el 55 %	27.193	<i>37.275</i>	38.168
rådgivning	0	<i>5.000</i>	0
automobildrift	7.380	<i>6.000</i>	4.878
forsikring	4.893	<i>5.500</i>	4.927
andre udgifter ved produktion	0	<i>0</i>	0
afskrivning boring	51.531	<i>51.500</i>	52.550
afskrivning bygninger	60.520	<i>40.000</i>	40.000
afskrivning inventar & installationer	158.835	<i>157.700</i>	161.145
Boringer, bygninger m.v. i alt	359.926	<i>355.175</i>	359.604
Miljø & analyser			
boringskontrol	11.718	<i>12.000</i>	0
vandanalyser	27.021	<i>22.000</i>	41.741
vandafledningsafgift	29.611	<i>23.000</i>	0
renovation	2.101	<i>3.200</i>	3.233
Miljø & analyser i alt	70.451	<i>60.200</i>	44.974
Personale			
løn 33 %	163.571	<i>168.700</i>	147.479
forsikring	2.020	<i>2.100</i>	2.034
personaleomkostninger 33 %	2.146	<i>3.100</i>	2.413
kørselsomkostninger	0	<i>0</i>	0
Personale i alt	167.737	<i>173.900</i>	151.926
Produktionsomkostninger i alt	598.114	589.275	556.504

	DKK	DKK	DKK
3. Distributionsomkostninger			
Pumpestationer			
inspektion, overvågning & tilsyn	5.665	8.000	6.487
afhjælpning af driftsforstyrrelser	0	2.000	2.418
el 40 %	19.777	26.625	27.758
andet	0	0	0
afskrivninger	25.292	16.400	25.292
Pumpestationer i alt	50.734	53.025	61.955
Ledningsnet			
vedligeholdelse	25.766	40.000	20.323
vandmålere vedligeholdelse	2.952	0	1.410
automobil drift	16.852	15.000	12.030
løn 33 %	153.571	158.700	147.479
personaleomkostninger 33 %	2.111	3.100	2.413
afskrivninger målere	96.443	96.500	96.443
afskrivning ledningsnet	484.410	484.000	484.436
Ledningsnet i alt	782.105	797.300	764.533
Distributionsomkostninger i alt	832.839	850.325	826.488
4. Administration herunder bestyrelse			
løn bestyrelsen	30.000	30.000	30.000
bestyrelsesmøder	10.866	13.000	11.039
forsikringer bestyrelse	450	450	450
befordring bestyrelse	356	500	0
kursus/seminar bestyrelse	0	1.000	0
løn personale 33 %	153.571	158.700	147.479
forsikringer personale	2.855	3.000	2.855
personaleomkostninger 33 %	2.111	3.100	2.413
kursus/seminar personale	4.984	20.000	13.738
annoncer	9.362	10.000	9.362
porto	2.789	5.000	6.398
bankgebyrer	2.088	1.000	1.872
kontorartikler	5.992	4.500	6.417
kontorinventar vedligeholdelse	5.527	0	0
telefonlinier	18.281	18.000	17.472
kontingent FVD	11.510	11.500	11.175
faglitteratur	2.942	3.000	3.339
licens	0	900	0
edb udgifter	43.916	50.000	41.309
NETS udgifter/gebyrer	12.476	20.000	13.737

	DKK	DKK	DKK
revision	9.700	9.500	9.300
Forsikring Cyber Risk	2.118	0	0
repræsentation	1.000	2.000	6.893
vandråd	1.878	2.000	1.878
generalforsamling	6.903	8.500	6.322
hjemmeside	3.226	0	24
tab på debitorer	2.508	0	152
administrationsbygning driftsudgifter	185	1.000	0
automobildrift	10.452	9.000	7.152
el 5 %	3.936	7.100	5.116
afskrivning inventar	0	0	3.408
afskrivning digitalkort/vandautomater	3.408	3.400	3.050
Administration herunder bestyrelse i alt	365.387	396.150	362.349
5. Andre indtægter & udgifter			
Adm. aftale Randers Spildevand	68.596	69.000	68.725
assistance vandværk/andet	0	2.000	13.961
adm. aftale andre værker	96.357	94.000	94.521
andre udgifter	-30.734	-4.000	-23.465
Andre indtægter & udgifter i alt	134.218	161.000	153.742
6. Finansielle poster			
renteindtægter pengeinstitut	1.843	2.000	7.648
renteudgift andre	0	0	0
renteudgift pengeinstitut	46	0	68
Finansielle poster i alt	1.798	2.000	7.579

Noter til balancen

Note	2016		2015	
	DKK		DKK	
7. Ejendomsværdi				
Asser Rigs Vej 52-54				
Bygning primo	kr	1.013.479	kr	823.420
tilgang i året	kr	1.025.985	kr	214.428
afskrivning i året	kr	(44.888)	kr	(24.368)
Bygning ultimo	kr	1.994.576	kr	1.013.479
Maskiner primo	kr	206.994	kr	255.271
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(48.277)	kr	(48.277)
Maskiner ultimo	kr	158.718	kr	206.994
Elinstallationer primo	kr	195.996	kr	216.528
tilgang i året	kr	27.183	kr	-
afskrivning i året	kr	(21.891)	kr	(20.531)
Elinstallationer ultimo	kr	201.288	kr	195.996
Udpumpningsanlæg primo	kr	166.983	kr	53.000
tilgang i året	kr	-	kr	133.375
afskrivning i året	kr	(19.392)	kr	(19.392)
Udpumpningsanlæg ultimo	kr	147.591	kr	166.983
Rentvandsbeholder primo	kr	437.225	kr	448.416
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(11.191)	kr	(11.191)
Rentvandsbeholder ultimo	kr	426.034	kr	437.225
Asser Rigs Vej 52-54 i alt	kr	2.928.206	kr	2.020.678
Gl. Clausholmvej 3				
Bygning primo	kr	618.275	kr	633.907
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(15.632)	kr	(15.632)
Bygning ultimo	kr	602.643	kr	618.275
Maskiner primo	kr	197.435	kr	243.722
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(46.287)	kr	(46.287)
Maskiner ultimo	kr	151.148	kr	197.435
Elinstallationer primo	kr	155.325	kr	172.473
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(17.148)	kr	(17.148)
Elinstallationer ultimo	kr	138.177	kr	155.325

		DKK		DKK
Udpumpningsanlæg primo	kr	23.100	kr	29.000
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(5.900)	kr	(5.900)
Udpumpningsanlæg ultimo	kr	17.200	kr	23.100
Rentvandsbeholder primo	kr	350.103	kr	359.143
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(9.040)	kr	(9.040)
Rentvandsbeholder ultimo	kr	341.062	kr	350.103
Gl. Clausholmvej 3	kr	1.250.229	kr	1.344.237
Jordarealer	kr	860.700	kr	860.700
Ledningsnet primo	kr	14.569.965	kr	14.596.217
tilskrivning i året	kr	68.769	kr	451.783
afskrivning i året	kr	(478.036)	kr	(478.036)
Ledningsnet ultimo	kr	14.160.699	kr	14.569.965
Ejendomsværdi i alt	kr	19.199.834	kr	18.795.580
8. Anlæg				
Administration & værksted primo	kr	190.000	kr	195.000
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(5.000)	kr	(5.000)
Administration & værksted ultimo	kr	185.000	kr	190.000
Boringer primo	kr	294.970	kr	318.569
tilgang i året	kr	-	kr	28.950
afskrivning i året	kr	(51.531)	kr	(52.550)
Boringer ultimo	kr	243.439	kr	294.970
Digitalkort primo	kr	-	kr	3.050
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	-	kr	(3.050)
Digitalkort ultimo	kr	-	kr	(0)
Vandmålere primo	kr	808.933	kr	905.375
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(96.443)	kr	(96.443)
afgang i året	kr	-	kr	-
Vandmålere ultimo	kr	712.490	kr	808.933
Parkmaskiner primo	kr	3.670	kr	3.670
tilgang i året	kr	-	kr	-
afgang i året	kr	(3.670)	kr	(3.670)
Parmaskiner i alt	kr	-	kr	-

		DKK		DKK
Automobil primo	kr	52.158	kr	50.142
tilgang i året	kr	-	kr	15.060
afgang i året	kr	(13.044)	kr	(13.044)
automobil i alt	kr	39.114	kr	52.158
Lækagesporing & vandanalyse primo	kr	6.374	kr	12.774
tilgang i året	kr	-	kr	-
afgang i året	kr	(6.374)	kr	(6.400)
Lækagesporing & vandanalyse ultimo	kr	-	kr	6.374
Inventar primo	kr	10.223	kr	-
tilskrivning i året	kr	14.274	kr	13.631
afgang i året	kr	(3.408)	kr	(3.408)
Inventar i alt	kr	21.090	kr	10.223
Anlæg i alt	kr	1.201.133	kr	1.362.658
9. Værdipapirer	kr	20.000	kr	20.000
10. Moms & afgifter				
Udgående moms	kr	(1.833.108)	kr	(1.880.642)
Indgående moms	kr	1.515.952	kr	1.457.716
Elafgift	kr	55.162	kr	56.125
Tilgodehavende primo	kr	50.653	kr	90.392
Afregnet moms	kr	278.086	kr	294.362
Tilgodehavende moms	kr	66.746	kr	17.952
Vandafledningsafgift				
Tilgodehavende primo	kr	(50.348)	kr	131.604
Regulering tidligere år	kr	-	kr	-
Opkrævet i året	kr	(4.533.778)	kr	(4.704.911)
opkrævet af Randers Spildevand	kr	-	kr	-
Indbetalt i året	kr	4.504.064	kr	4.555.660
skyldig vandafledningsafgift	kr	(80.061)	kr	(17.647)
Grøn afgift				
Tilgodehavende primo	kr	(6.407)	kr	21.872
Regulering tidligere år	kr	-	kr	-
Opkrævet i året	kr	(940.960)	kr	(956.062)
afregnet primo	kr	-	kr	-
Indbetalt i året	kr	930.954	kr	927.783
skyldig grøn afgift	kr	(16.413)	kr	(6.407)

		DKK		DKK
Moms & afgifter i alt	kr	(29.728)	kr	(6.101)
11. Likvide beholdninger				
Garantkonto	kr	2.649	kr	2.646
Guld-kronekonto	kr	641.483	kr	757.143
Kassekredit	kr	1.513	kr	36.037
Danske Bank	kr	1.543	kr	22.681
Likvide beholdninger i alt	kr	647.189	kr	818.508
12. Kortfristet fremmedkapital				
Skyldig A-skat	kr	14.229	kr	14.135
Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	kr	3.747	kr	3.713
Skyldig pensionsbidrag	kr	4.973	kr	4.889
Skyldig ATP	kr	852	kr	810
Skyldige feriepenge	kr	9.908	kr	9.516
Varekreditorer	kr	90.897	kr	71.589
Kortfristet fremmedkapital i alt	kr	124.606	kr	104.652

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt andelsselskabets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå andelsselskabet 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter omfatter nye forbrugeres indskud i andelsselskabet og indtægtsføres direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet nyberegnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Foreningen af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

1. Ledningsnet

75 år

2. Bygninger	50 år
3. Maskiner	15 år
4. Elinstallationer	20 år
5. Udpumpningsanlæg	15 år
6. Rentvandsbeholdere	50 år
7. Administration og værksted	50 år
8. Boringer	25 år
9. Digitalkort	5 år
10. EDB anlæg	5 år
11. Målere	4/6 år
12. Lækage- & analyseudstyr	5 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Budget 2017 – 2021

Forudsætninger

Udgiftsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2016 tillagt de ønsker og forventninger bestyrelsen har til den kommende fem års periode.

Indtægtsbudgettet tager udgangspunkt i de i budgettet ansatte udgifter. Der budgetteres med et salg af 150.000m³ pr. år. Der er i 2016 indgået en ny aftale med Randers Spildevand, der betyder at vi ikke længere opkræver vandafledningsafgiften, men alene afleverer målerdata til Randers Spildevand, hvilket de betaler kr. 15,00/aflysning for. Der er ligeledes indregnet en indtægt fra den aftale om administration, vi har indgået med Assentoft, Uggeluse & Langkastrup vandværker og med Langkastrup en driftsaftale.

Priserne er beregnet ud fra den af vandværksforeningen anbefalede model, hvor 40 % dækkes af en fast afgift og 60 % af en m³ pris. Dette giver en m³ pris på kr. 5,72 og en fast afgift pr. forbrugsenhed på kr. 325,00. Denne er beregnet ud fra 1779 forbrugsenheder. Herudover er der ansat en fast afgift pr. måler. Denne er afhængig af størrelsen på den installerede måler og ligger mellem kr. 125,00 for den mindste måler til kr. 470,00 for den største.

De forventede over- & underskud overføres til egenkapitalen.

Budget 2017 til 2021

Konto tekst	2017 DKK	2018 DKK	2019 DKK	2020 DKK	2021 DKK
10000 Resultatopgørelse					
10100 Omsætning					
10110 Fast bidrag					
10120 fast bidrag alle	579150	579150	579150	579150	579150
10160 målerafgift	128000	128000	128000	128000	128000
10190 Fast bidrag i alt	707150	707150	707150	707150	707150
10200 Variabel bidrag					
10210 parcelhuse	464178	464178	464178	464178	464178
10220 etageboliger	222222	222222	222222	222222	222222
10230 haver	5148	5148	5148	5148	5148
10240 institutioner	90948	90948	90948	90948	90948
10250 virksomheder	75504	75504	75504	75504	75504
10290 Variabel bidrag i alt	858000	858000	858000	858000	858000
10900 Omsætning i alt	1565150	1565150	1565150	1565150	1565150

	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
20000 Produktionsomkostninger					
20100 Boringer, bygninger, grunde m.v.					
21130 boringer vedligeholdelse	0	0	0	0	0
21140 bygninger/grunde vedligehold m.v.	15000	15000	15000	15000	15000
21150 installationer vedligeholdelse	15000	15000	15000	15000	15000
21160 inventar vedligeholdelse	5000	5000	5000	5000	5000
21170 køb af inventar	2500	2500	2500	2500	2500
21175 spildevandsafgift skyllevand	25000	25000	25000	25000	25000
21180 edb udgifter drift	5300	5400	5500	5600	5700
21190 el 52,5 %	35175	35175	35175	35175	35175
21200 forsikring, produkt, all risk	5600	5700	5800	5900	6000
21230 rådgivning	5000	5000	5000	5000	5000
21240 automobil drift 20%	7040	6040	7040	3540	4440
21310 afskrivning boringer	8600	8600	8600	8600	8600
21320 afskrivning bygninger	14200	14200	14200	14200	14200
21330 afskrivning inventar & installationer	106150	106150	106150	106150	106150
21340 Boringer, bygninger m.v. i alt	249565	248765	249965	246665	247765
21350 Miljø & analyser					
21360 boringskontrol	8000	0	0	13000	0
21370 vandanalyser	23000	24000	25000	26000	27000
21390 renovation	2700	2800	2900	3000	3100
21395 Miljø & analyser i alt	33700	26800	27900	42000	30100
21400 Personale					
21410 løn 33 %	172472	196367	196333	196367	196400
21420 løn havemand	10000	10500	11000	11500	12000
21440 forsikring	2200	2300	2400	2500	2600
21430 personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
21590 Personale i alt	187772	212267	213000	213633	214433
21990 Produktionsomkostninger i alt	471037	487832	490865	502298	492298
22000 Bruttoresultat I	1094113	1077318	1074285	1062852	1072852
3000 Distributionsomkostninger					
31000 Pumpestationer					
31030 inspektion, overvågning & tilsyn	8100	8200	8300	8400	8500
31040 driftsforstyrrelser	2000	2000	2000	2000	2000
31050 el 37,5 %	25125	25125	25125	25125	25125
31080 andet	0	0	0	0	0
31390 afskrivninger	25300	25300	8900	8900	8900
31399 Pumpestationer i alt	60525	60625	44325	44425	44525

	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
31400 Ledningsnet					
31410 vedligeholdelse	50000	50000	50000	50000	50000
31420 vandmåler vedligeholdelse	0	0	0	0	0
31430 målerkontrol	0	0	0	0	0
31440 køb af malere	0	0	0	0	0
31460 statsafgift af ledningstab	0	0	0	0	0
31470 teknisk bistand	0	0	0	0	0
31490 andet	0	0	0	0	0
31520 løn 33 %	172472	196367	196333	196367	196400
31530 personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
31535 automobildrift 50%	17600	15100	17600	8850	11100
31540 afskrivning malere	96500	99000	114400	115800	115800
31590 afskrivning ledningsnet	484500	500000	500000	420000	420000
31599 Ledningsnet i alt	824172	863567	881600	794283	796733
31600 Distributionsomkostninger i alt	884697	924192	925925	838708	841258
32000 Bruttoresultat II	209415	153127	148360	224143	231593
41000 Administrationsomkostninger					
41100 Administration, herunder bestyrelse					
41110 løn bestyrelsen	30000	30000	30000	30000	30000
41140 bestyrelsesmøder	13500	14000	14500	15000	15500
41150 forsikringer bestyrelse	450	450	450	450	450
41160 befordring bestyrelse	500	500	500	500	500
41170 kursus/seminar bestyrelse	1000	1000	1000	1000	1000
41210 løn personale 33 %	172472	196367	196333	196367	196400
41220 forsikringer personale	3100	3200	3300	3400	3500
41230 personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
41240 kursus/seminar personale	15000	15000	15000	15000	15000
41310 annoncer	11500	12000	12500	13000	13500
41320 porto	5000	5000	5000	5000	5000
41330 bankgebyrer	1000	1000	1000	1000	1000
41340 kontorartikler	5000	5500	6000	6500	7000
41350 kontorinventar vedligeholdelse	2500	2500	2500	2500	2500
41360 telefonlinier	18000	18000	18000	18000	18000
41370 kontingent Danske Vandværker	9500	9600	9700	9800	9900
41380 faglitteratur	3100	3200	3300	3400	3500
41390 licens	950	1000	1050	1100	1150
41400 EDB udgifter	51000	52000	53000	54000	55000
41410 PBS udgifter/gebyrer	18000	18000	18000	18000	18000
41420 revision	9800	10100	10400	10700	11000
41450 repræsentation	2000	2000	2000	2000	2000
41520 vandråd	2000	2000	2000	2000	2000
41530 generalforsamling	9000	9500	10000	10500	11000
41710 hjemmeside	0	0	0	0	0

	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
41720 el 10 %	6700	6700	6700	6700	6700
41725 automobildrift 30 %	10560	9060	10560	5310	6660
41730 afskrivning kontormøbler	3400	3400	0	0	0
41996 Administrationsomkostninger i alt	408132	434177	436060	434493	439693
41999 Resultat af primær drift	-198717	-281050	-287700	-210350	-208100
42000 Andre indtægter & udgifter					
42005 Indtægter					
42020 rykkergebyrer	7000	7000	7000	7000	7000
administrationsaftale med Randers					
42030 Spildevand	15000	15000	15000	15000	15000
42040 flyttegebyrer	6000	6000	6000	6000	6000
42050 genåbningsgebyr	1230	1230	1230	1230	1230
42070 opkrævningsgebyr	9900	9900	9900	9900	9900
42080 assistance vandværk / andet	2000	2000	2000	2000	2000
42090 administrationsaftaler andre værker	97000	98000	99000	100000	101000
42095 Indtægter i alt	138130	139130	140130	141130	142130
42105 Udgifter					
42110 andre udgifter	4000	4000	4000	4000	4000
42195 Udgifter i alt	4000	4000	4000	4000	4000
42199 Andre Indtægter & udgifter i alt	134130	135130	136130	137130	138130
42999 Resultat før finansielle poster	-64587	-145920	-151570	-73220	-69970
43000 Finansielle poster					
43110 renteindtægt pengeinstitut	1000	1000	1000	1000	1000
43210 renteindtægter andet	0	0	0	0	0
43610 renteudgift andre	0	0	0	0	0
43810 renteudgift pengeinstitut	0	0	0	0	0
43999 Finansielle poster i alt	1000	1000	1000	1000	1000
49999 Årets resultat i alt	-63587	-144920	-150570	-72220	-68970