

Brejning Vandværk
Stationsvej 35, 7080 Børkop
(CVR-nr. 15 89 01 18)

**Årsrapport
for 2016**

UDKAST

Medlem af





	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2 - 3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 12

Ledelsespåtegninger

Bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Brejning Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19. april 2017.

Bestyrelse:

Bjarne Fischer
Formand

Carsten Andersen
Næstformand

Hans Christian Clemmensen
Administrator

Søren Esbensen
Medlem

Niky Thomsen
Medlem

Til Brejning Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brejning Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 vandværket 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.

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 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 kredsens 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 kredsen, 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 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 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 vandværkets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Vejle, den 19. april 2017.
ReviPartner, Vejle
godkendt revisionsaktieselskab

Erik Henningsen
registreret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Brejning Vandværk
Stationsvej 35
Brejning
7080 Børkop

CVR-nr: 15 89 01 18

Hjemsted: Brejning, 7080 Børkop

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Formand Bjarne Fischer
Næstformand Carsten Andersen
Administrator Hans Christian Clemmensen
Medlem Søren Esbensen
Medlem Niky Thomsen

Revisor

ReviPartner
godkendt revisionsaktieselskab
Damhaven 5C
7100 Vejle

Hovedaktiviteter

Brejning Vandværks aktiviteter er levering af vand til forbrugerne i og omkring Brejning.

Økonomiske forhold

Brejning Vandværk har for året 2016 ændret regnskabspraksis, således at der i regnskabet ikke er angivet et overskud, men i stedet for et resultat der angiver et tal for overdækning. Resultatet udviser en overdækning på kr. 448.581, jfr. note 1 og en overdækning i balancen på kr. 6.912.604.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Brejning Vandværk har gennem en række møder med de omkring liggende vandværker, som vi har nødforsyning med, og Vejle Kommune drøftet muligheden for et større samarbejde, men der kunne ikke opnåes enighed omkring dette. Brejning Vandværk har herefter fået udført en handlingsplan for et nyt vandværk på adressen Stationsvej 35, således at der i fremtiden kun bliver et produktionssted, hvilket vil sige at produktionsvandværket på Vandværksvej 5 nedlægges.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Årsrapporten for Brejning Vandværk for perioden 1. januar til 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsninger m.v.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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 indeholder omkostninger til reparation og vedligeholdelse af værket og ledningsnet, el, analyser og omkostninger vedr. nyudstyknings.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner herunder kundedadministration, edb, kontorhold, revision, abonnementer, m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid, som er fastsat til 10 -20 år.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Balancen

Anlægsaktiver

Produktionsanlægget måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af eventuelle tab.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagkurs og kursreguleringen indgår i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

UDKAST

Resultatopgørelse for perioden
1. januar til 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	2.199.873	2.140.680
Produktionsomkostninger	2	<u>623.586</u>	<u>605.531</u>
Bruttoresultat		1.576.287	1.535.149
Personaleomkostninger	3	314.301	325.445
Administrationsomkostninger	4	<u>444.463</u>	<u>382.549</u>
Resultat før afskrivninger og renter		817.523	827.155
Afskrivninger	5	<u>830.933</u>	<u>830.933</u>
Resultat før renter		-13.410	-3.778
Finansielle indtægter	6	13.410	16.506
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>12.728</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance
pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Produktionsanlæg, ledningsnet og driftsmateriel	8	<u>3.033.382</u>	<u>3.864.315</u>
Anlægsaktiver		<u>3.033.382</u>	<u>3.864.315</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra salg		610.243	262.080
Periodeafgrænsningsposter		<u>23.004</u>	<u>0</u>
		<u>633.247</u>	<u>262.080</u>
Værdipapirer	9	357.505	351.951
Likvide beholdninger	10	<u>4.158.801</u>	<u>2.858.477</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.149.553</u>	<u>3.472.508</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.182.935</u>	<u>7.336.823</u>

Balance
pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Kapitalkonto:			
Saldo pr. 1. januar		0	4.125.286
Årets resultat		0	0
Overført til overdækning		<u>0</u>	<u>-4.125.286</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser:			
Renovering Vandværksvejs Vandværk:			
Saldo primo		0	2.310.000
Overført til overdækning		<u>0</u>	<u>-2.310.000</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	11	<u>6.912.604</u>	<u>6.464.023</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.912.604</u>	<u>6.464.023</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.189	79.918
Anden gæld	12	<u>1.032.142</u>	<u>792.882</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.270.331</u>	<u>872.800</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>8.182.935</u>	<u>7.336.823</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.182.935</u>	<u>7.336.823</u>

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	2.078.953	2.107.793
Tilslutningsbidrag	530.577	28.000
Gebyr vanddata	38.924	33.624
Overdækning	<u>-448.581</u>	<u>-28.737</u>
	<u>2.199.873</u>	<u>2.140.680</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Reparationer og vedligeholdelse	271.587	435.778
El	119.704	118.329
Vandanalyser	44.063	51.424
Nyudstykningsomkostninger	<u>188.232</u>	<u>0</u>
	<u>623.586</u>	<u>605.531</u>
Note 3. Personalemkostninger		
Lønninger	303.178	307.980
Kørselsgodtgørelse	0	11.840
Sociale omkostninger	<u>11.123</u>	<u>5.625</u>
	<u>314.301</u>	<u>325.445</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	1
Note 4. Administrationsudgifter		
Annoncer og reklamer	3.867	1.871
Edb-udgifter	36.667	39.693
Ejendomsskat og forsikring	20.914	33.842
Gaver og blomster	400	200
Rengøring	329	5.879
Porto og gebyr	711	1.746
Telefon og bredbånd	39.737	37.888
Kontorartikler og tryksager	3.207	496
Kontingenter og tidsskrifter	25.226	29.038
Bogføring, administration og revision	84.746	87.457
Møder og generalforsamling	17.971	16.734
Ingeniør- og tegningsomkostninger	56.625	23.971
Småanskaffelser	799	5.644
Budgetseminar	7.459	15.417
Advokat	7.000	13.375
Handlingsplan	138.805	76.110
Grundejerforening	<u>0</u>	<u>-6.812</u>
	<u>444.463</u>	<u>382.549</u>

Noter

Note 5. Afskrivninger

	Købesum	Foretagne afskrivninger primo	Rest år	Afskrivning for 2016	Restsaldo pr. 31/12.2016
Gl. værk inkl. ledningsnet	3.391.133	3.391.133	0	0	0
Pumpe- og trykforøgerstation	2.333.525	2.333.525	0	0	0
Inventar	36.083	36.083	0	0	0
Forbedring af værk 1999	1.004.497	1.004.497	0	0	0
Forbedring af værk 2000	37.214	37.214	0	0	0
Grund Vandværksvej	100.000	0	0	0	100.000
Boring og ledningsnet Kellers	2.033.974	1.932.274	0	101.700	0
Gauerslund Vandværk	323.820	259.056	1	32.381	32.383
Sellerup Vandværk	848.833	589.633	2	84.883	174.317
Pumpestation Stationsvej	412.298	285.799	2	41.230	85.269
Pumpestation Bøgevang	737.978	513.775	2	73.798	150.405
Nødforsyning	885.037	521.320	3	88.504	275.213
Brejning Strand Vandværk	506.192	296.584	3	50.619	158.989
Vandværksvej Vandværk	306.807	153.317	4	30.680	122.810
Andkær Vig Vandværk	160.898	80.405	4	16.090	64.403
Pumpestation 2012	459.010	183.604	5	45.901	229.505
Vandværksvej vandværk 2012	69.657	27.864	5	6.966	34.827
Brejning Strand hovedledning	472.445	141.732	6	47.244	283.469
Fjernaflæsning	1.547.642	464.294	6	154.764	928.584
Fjernaflæsning 2014	125.708	25.142	7	12.571	87.995
Brejning Strand 2014	48.181	9.636	7	4.818	33.727
Pumpestation Bøgevang 2014	52.168	10.434	7	5.217	36.517
Pumpestation Stationsvej 2014	43.923	8.784	7	4.392	30.747
Sellerup Vandværk	<u>291.747</u>	<u>58.350</u>	7	<u>29.175</u>	<u>204.222</u>
	<u>16.228.770</u>	<u>12.364.455</u>		<u>830.933</u>	<u>3.033.382</u>

Note 6. Finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Bank	721	7.442
Afkast værdipapirer	7.135	9.064
Kursregulering værdipapirer	<u>5.554</u>	<u>0</u>
	<u>13.410</u>	<u>16.506</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Kursregulering værdipapirer	<u>0</u>	<u>12.728</u>
	<u>0</u>	<u>12.728</u>

Noter

Note 8. Produktionsanlæg

Anskaffelsessum primo	16.228.770	
Årets tilgang	0	
Anskaffelsessum ultimo	<u>16.228.770</u>	
Afskrivninger:		
Afskrivninger primo	12.364.455	
+ Årets afskrivning	830.933	
	<u>13.195.388</u>	
Saldo ultimo	<u>3.033.382</u>	

Note 9. Værdipapirer

Danske Invest, 3.857 stk.	357.505	351.951
	<u>357.505</u>	<u>351.951</u>

Note 10. Likvide midler

Fynske Bank 176454	408.076	97.456
Fynske Bank 165440	3.000.721	2.011.002
Nykredit	750.004	750.019
	<u>4.158.801</u>	<u>2.858.477</u>

Note 11. Overdækning

Overdækning primo	6.464.023	0
Overført fra Egenkapital	0	4.125.286
Overført fra Hensættelse	0	2.310.000
Årets overdækning, jfr. note 1	448.581	28.737
Overdækning ultimo	<u>6.912.604</u>	<u>6.464.023</u>

Note 12. Anden gæld

Gæld til forbrugere	175.627	55.758
Vandskat	616.109	533.843
Feriepenge	3.498	4.191
A-Skat	8.368	9.476
Am-bidrag	1.977	2.220
Moms	226.563	187.394
	<u>1.032.142</u>	<u>792.882</u>