

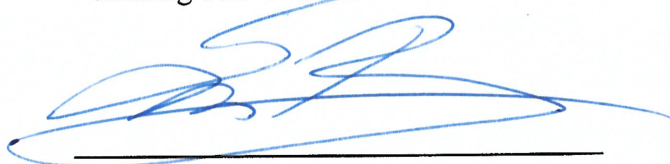
# Skørping Vandværk I/S

Jyllandsgade 1  
9520 Skørping

CVR-nr. 39 17 13 68

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på foreningens ordinære generalforsamling den 7. marts 2017



Dirigent

# Stamoplysninger

Vandværket Skørping Vandværk I/S

## Bestyrelse

Lars Bols Andersen, formand  
Christian Schmidt, næstformand  
Niels Bruun Madsen, kasserer  
Ove Olsen  
Casper Mejer

## Revision

Revicor, Registreret Revisionsanpartsselskab  
Hobrovej 317  
9200 Aalborg SV

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Skørping Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

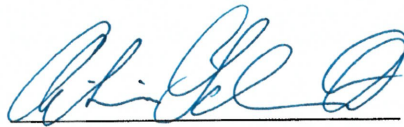
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 20. februar 2016

### Bestyrelsen:



Lars Bols Andersen, formand



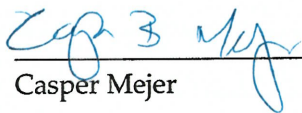
Christian Schmidt, næstformand



Niels Bruun Madsen, kasserer



Ove Olsen



Casper Mejer

## Intern revisors påtegning

I henhold til interessentskabets vedtægter har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget lovpligtig revision.

Skørping, den 20. februar 2016



Ove Jørn

# Den uafhængige revisors påtegning

*Til medlemmerne i Skørping Vandværket I/S*

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Skørping Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S 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 selskabet 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**

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S 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 interessentskabets 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 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 interessentskabets 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 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.

### **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.

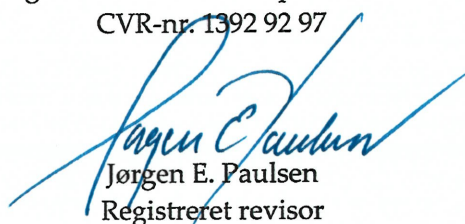
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg den 20. februar 2017

**Revicor,**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 1392 92 97



Jørgen E. Paulsen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skørping Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Vandværket har valgt at anvende modelregnskabet udarbejdet i samarbejde med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR – danske revisorer og Kommunernes Landsfor-ening.

### Ændring af regnskabspraksis

#### Over-/underskud

Interessentskabets over-/underskud anføres fremover under omsætningen, og henlægges under posten overdækning.

Ændringen medfører at årets resultat er forbedret med kr. 30.312

#### Egenkapital

Vandværkets egenkapital benævnes fremover som overdækning/underdækning.

Ændringen medfører at interessentskabets formue pr. 1. januar 2016 kr. 11.104.629 overføres til posten overdækning. Interessentskabets egenkapital er herefter kr. 0.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De 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 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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

### **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:

Bygninger	10-50 år
Inventar og installationer	10-30 år
Ledningsnet	25-50 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

**Egenkapital**

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

**Hensættelser, indsatsplan**

Der foretages hensættelser til fremtidige investeringer til for vandindvinding.

**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 værdiansættes til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal
	2016	2015	2017 (ej revidet)
	kr.	t.kr.	t.kr.
1 Nettoomsætning	2.145.160	1.990.094	2.133
2 Produktionsomkostninger	620.072	288.753	524
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.525.088</b>	<b>1.701.341</b>	<b>1.609</b>
3 Distributionsomkostninger	1.326.490	1.328.040	1.298
4 Administrationsomkostninger	198.715	161.960	311
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-117</b>	<b>211.341</b>	<b>0</b>
5 Andre driftsindtægter	0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-117</b>	<b>211.341</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	117	0	0
Finansielle omkostninger	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>211.341</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
Note	Aktiver	kr.	kr.
6	Grunde og bygninger	291.289	299.641
6	Inventar og installationer	383.864	469.913
6	Ledningsnet	8.812.990	9.613.982
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>9.488.143</b>	<b>10.383.536</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.488.143</b>	<b>10.383.536</b>
7	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	9.526
8	Andre tilgodehavender	206.474	242.954
	<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>	<b>206.474</b>	<b>252.480</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.248.363</b>	<b>1.957.726</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.454.837</b>	<b>12.593.742</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.942.980</b>	<b>12.593.742</b>

## Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
Note	Passiver	kr.	kr.
9	Egenkapital	0	11.104.629
10	Hensættelser, indsatsplan	1.193.265	1.030.967
	Egenkapital og hensættelser i alt	<u>1.193.265</u>	<u>12.135.596</u>
11	Overdækning	11.074.317	0
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>11.074.317</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	668.822	458.146
	Anden gæld	6.576	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>675.398</u>	<u>458.146</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.749.715</u>	<u>458.146</u>
	<b>Passiver</b>	<u>12.942.980</u>	<u>12.593.742</u>

## Noter

	2016 kr.	2015 kr.	Budget 2017 t. kr.
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	782.408	782.927	757
Kubikmeterafgift	1.203.866	1.168.477	1.354
Tilslutningsbidrag	602.786	35.594	0
Udgifter ved tilslutningsafgifter	-490.821	-11.164	0
Overdækning	30.312	0	22
Gebyrer	16.610	14.260	0
	<b>2.145.160</b>	<b>1.990.094</b>	<b>2.133</b>

	2016 kr.	2015 kr.	Budget 2017 t. kr.
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse, installationer og inventar	457.654	111.450	350
Afskrivning bygning	8.352	8.352	8
Afskrivning, installationer og inventar	86.049	86.049	86
Vedligeholdelse, boringer	0	26.550	0
El	68.017	56.353	80
	<b>620.072</b>	<b>288.753</b>	<b>524</b>

	2016 kr.	2015 kr.	Budget 2017 t. kr.
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>			
Teknisk bistand og rådgivning	130.752	193.248	200
Teknisk bistand iøvrig	53.265	0	0
Pasning af vandværk	76.560	76.560	77
Ledningsregistrering	16.906	47.668	10
Målere og målervedligeholdelse	100.029	93.497	95
Telefon, alarm overvågning	7.674	7.867	9
Vandanalyser og boringskontrol	40.832	52.768	40
Forsikringer	6.584	6.193	6
Vandafledningsafgift og renovation	8.377	4.435	10
Diverse, småanskaffelser m.v.	8.820	4.004	0
Afskrivning, ledningsnet	876.691	841.799	851
	<b>1.326.490</b>	<b>1.328.040</b>	<b>1.298</b>

	2016 kr.	2015 kr.	Budget 2017 t. kr.
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>			
Administration, Planenergi	67.177	62.820	67
Annoncer	5.718	5.138	5
Porto og gebyrer	11.418	11.758	12
Kontorartikler og telefon	4.565	7.418	5
Kontingenter, faglitteratur og licenser	26.001	25.998	25
Revisor	11.000	11.000	11
EDB-programmer og vedligeholdelse	45.515	23.368	40
Nets-udgifter	8.340	8.213	10
Øvrige administrationsomkostninger	7.628	590	100
Generalforsamling og møder	11.353	6.729	36
Tab på debitorer	0	-1.072	0
	<b>198.715</b>	<b>161.960</b>	<b>311</b>

	2016 kr.	2015 kr.	Budget 2017 t. kr.
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>			
Indsatsplanlægning	-317.779	-310.379	-307
Tekningsbistand m.v.	109.885	32.732	200
Kompensation	45.596	50.226	0
Hensættelser	162.298	227.421	107
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Note 6. Materielle anlægsaktiver

	bygninger bygninger	installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2016	694.693	1.570.512	13.182.220
Tilgang	0	0	75.699
Kostpris 31. december 2016	<u>694.693</u>	<u>1.570.512</u>	<u>13.257.919</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2016	395.052	1.100.599	3.568.238
Årets afskrivninger	8.352	86.049	876.691
Afskrivninger pr. 31. december 2016	<u>403.404</u>	<u>1.186.648</u>	<u>4.444.929</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>291.289</u>	<u>383.864</u>	<u>8.812.990</u>
		2016	2015
		kr.	t.kr.

Note 7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto		0	14.319
Debitorer FA		-6.576	-4.793
		<u>-6.576</u>	<u>9.526</u>
		2016	2015
		kr.	t.kr.

Note 8. Andre tilgodehavender

Moms		206.474	241.740
Afgift af ledningsført vand		0	1.214
		<u>206.474</u>	<u>242.954</u>

	2016	2015
	kr.	t.kr.
<b>Note 9. Egenkapital</b>		
Saldo pr. 1. januar 2016	11.104.629	10.892.014
Overført til overdækning	-11.104.629	0
Årets resultat	0	212.615
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>0</b>	<b>11.104.629</b>
<b>Note 10. Hensættelser, indsatsplan</b>		
Saldo pr. 1. januar 2016	1.030.967	803.546
Årets hensættelser	162.298	227.421
<b>Saldo pr. 31. december 2016</b>	<b>1.193.265</b>	<b>1.030.967</b>
<b>Note 11 Overdækning</b>		
Saldo pr. 1. januar 2016	0	0
Overført fra egenkapitalen	11.104.629	0
Årets resultat	-30.312	0
<b>Saldo pr. 31. december 2016</b>	<b>11.074.317</b>	<b>0</b>