



Stjær Vandværk

Bækken 12, Stjær, 8464 Galten

CVR-nr. 52 47 72 12

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2017.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Stjær Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stjær, den 13. marts 2017

Børge Frølund Thomsen
Kasserer

Bestyrelse

Bent Skovsende
Formand

René Bruhn

Hans Rubin Max

Lars Baltzer Overgaard

Thomas Primdal Toft

Den uafhængige revisors erklæring

Til medlemmerne i Stjær Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stjær Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Stjær Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

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 foreningen 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

Stjær vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Vi skal fremhæve at disse sammenligningstal, 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. 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring

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 foreningens 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at lovgivningen omkring indberetning af løn, honorarer, A-skat og AM-bidrag samt betaling ikke er overholdt, og at bestyrelsen kan ifalde strafansvar.

Grenaa, den 13. marts 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stjær Vandværk
Bækken 12
Stjær
8464 Galten

Telefon: 87430214 Kasserer
Hjemmeside: www.stjærvand.dk
E-mail: bft@mailme.dk

CVR-nr.: 52 47 72 12
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Stjær
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bent Skovsende, Vestbakken 2, Stjær, 8464 Galten, Formand
René Bruhn, Granatvænget 20, Stjær, 8464 Galten
Hans Rubin Max, Kollens Møllevvej 39, Stjær, 8464 Galten
Lars Baltzer Overgaard, Nygårdsparken 14, Stjær, 8464 Galten
Thomas Primdal Toft, Kollens Møllevvej 37, Stjær, 8464 Galten

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Bankforbindelser

Sydbank, Risskov afd.
Sparekassen Kronjylland, Aarhus afd.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. marts 2017.

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Forskellen mellem oppumpet mængde og leveret mængde vand ifølge forbrugsmålere udgør vandspildet, hvoraf noget går til rensning af værkets filtre. Derfor accepteres en bundgrænse på 10% uden strafafgift. Periodens vandspild 4.056 m³, eller 9,7% udløser ingen strafafgift.

De konstaterede utætheder på hovedledningerne, vandtank og værk er repareret i årets løb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets resultat har i indeværende år givet en underdækning på ca. 217 t.kr. mod en underdækning sidste år på ca. 73 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, at stigningen i vedligeholdelsesudgifterne og ændring af regnskabsprincipper med hensyn til afskrivninger har forringet resultatet i forhold til sidste år. Likviditeten har udviklet sig utilfredsstillende og det har været nødvendigt at optage lån i form af en kassekredit. Vandværket har investeret i ca. 100 nye målere i 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stjær Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af den nye årsregnskabslov, der trådte i kraft pr. 1/7 2015 og skal anvendes af alle vandværker fra 1/1 2016 er regnskabspraksis ændret.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Der føres en konto for underdækning (under aktiverne) eller en konto for overdækning (under passiverne). Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør:

Egenkapital – saldo primo – overføres pr. 1/1 2015 til konto for overdækning med 1.364.666 kr. – og egenkapitalen reduceres herved til 0 kr.

Overdækning forøges pr. 1/1 2015 fra 0 kr. til 1.364.666 kr.

Årets resultat for 2015 reduceres til 0 kr.

Årsrapporten har skiftet regnskabspraksis vedrørende afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis..

Virkningen af praksisændringerne udgør:

Overdækning forøges pr. 1/1 2015 fra 1.364.666 kr. til 3.213.124 kr.

Afskrivning værk og borryinger pr. 1/1 2015 fra -707.177 kr. til -664.555 kr.

Kostpris ledningsnet pr. 1/1 2015 fra -614.228 kr. til +1.840.119 kr.

Afskrivning ledningsnet pr. 1/1 2015 fra +10.687 kr. til -637.824 kr.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. 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.

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 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 driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende bankgæld og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Værk og borrhinger	50 år
Ledningsnet	30 år
Inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år eller med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.	Budget 2017 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	848.620	715.890	702
2 Produktionsomkostninger	-478.923	-393.746	-347
Bruttoresultat	369.697	322.144	355
3 Distributionsomkostninger	-126.216	-111.015	-121
4 Administrationsomkostninger	-226.726	-220.454	-225
5 Andre driftsindtægter	1.291	20.021	6
Resultat før finansielle poster	18.046	10.696	15
6 Renteudgifter	-18.046	-10.696	-15
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
7	Værk og borrhinger	2.342.753	2.387.152
7	Ledningsnet	1.079.619	1.140.958
7	Inventar	33.722	24.806
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.456.094</u>	<u>3.552.916</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.456.094</u>	<u>3.552.916</u>
Omsætningsaktiver			
8	Andre tilgodehavender	20.421	32.257
	Tilgodehavender i alt	<u>20.421</u>	<u>32.257</u>
9	Likvide beholdninger	0	2.500
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.421</u>	<u>34.757</u>
	Aktiver i alt	<u>3.476.515</u>	<u>3.587.673</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
10 Overdækning	2.923.245	3.139.848
Deposita	9.000	9.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.932.245</u>	<u>3.148.848</u>
11 Gæld til pengeinstitutter	247.408	65.984
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.237	182.637
13 Anden gæld	165.625	190.204
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>544.270</u>	<u>438.825</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.476.515</u>	<u>3.587.673</u>
Passiver i alt	<u>3.476.515</u>	<u>3.587.673</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016 kr.	2015 kr.	Budget 2017 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning			
Fast afgift	329.801	326.400	420
Kubikmeterafgift	301.396	311.371	370
Rykkergebyrer	820	4.843	0
Over-/underdækning	216.603	73.276	-88
	848.620	715.890	702
2. Produktionsomkostninger			
El	44.404	40.462	46
Arealpleje, værk	7.550	5.100	5
Filtermasse	20.320	15.230	15
Rådgivning, kort m.v.	3.185	4.845	3
Reparation, boringer	27.919	3.745	25
Reparation, værk	183.931	101.643	102
Vandmålere	43.177	41.663	0
Vandanalyser	28.114	37.780	30
Driftstilsyn	50.000	50.000	50
Afskrivninger, værk og boringer	62.367	62.278	63
Afskrivninger, inventar	7.956	31.000	8
	478.923	393.746	347
3. Distributionsomkostninger			
Reparation, ledningsnet	64.879	49.678	60
Afskrivninger, ledningsnet	61.337	61.337	61
	126.216	111.015	121
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	5.999	638	6
Edb-omkostninger	47.216	47.735	47
Mindre nyanskaffelser	9.150	0	10
Telefon og bredbånd	18.894	11.497	15
Porto og gebyrer	465	4.120	0
Overføres til næste side	81.724	63.990	78

Noter

	2016 kr.	2015 kr.	Budget 2017 t.kr. (ej revideret)
4. Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	81.724	63.990	78
Revision, regnskab	17.400	17.000	22
Forsikringer	3.697	9.498	5
Kontingenter	5.729	5.041	5
EDB, bogføring	76.000	76.000	76
Honorar kasserer	10.000	10.000	10
Formandshonorar, tilsyn	15.000	15.000	15
Gebyrer, Skat	1.920	2.069	0
Mødeudgifter	14.311	15.111	14
Rengøringsmidler	945	6.745	0
	226.726	220.454	225
5. Andre driftsindtægter			
Aflæsningsgebyrer	1.291	20.021	6
	1.291	20.021	6
6. Renteudgifter			
Renter, pengeinstitutter	6.046	10.559	15
Renter, kreditorer	0	137	0
Låneomkostninger	12.000	0	0
	18.046	10.696	15

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Værk og borringer kr.	Ledningsnet kr.	Inventar kr.
Kostpris 1. januar 2016	3.113.986	1.840.119	294.204
Tilgang	17.967	0	16.872
Kostpris 31. december 2016	3.131.953	1.840.119	311.076
Afskrivninger 1. januar 2016	726.833	699.163	269.398
Årets afskrivninger	62.367	61.337	7.956
Afskrivninger 31. december 2016	789.200	760.500	277.354
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.342.753	1.079.619	33.722

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
8. Andre tilgodehavender		
Diverse debitorer	15.939	17.022
Årsopgørelse, vandregnskab	4.482	15.235
	20.421	32.257

9. Likvide beholdninger

Sparekassen Kronjylland, driftskonto	0	2.500
	0	2.500

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
10. Overdækning		
Overdækning 1. januar 2016	3.139.848	1.364.666
Akkumuleret virkning ved årets begyndelse af ændring i anvendt regnskabspraksis:		
Korrektion som følge af ændret praksis værk	0	42.622
Korrektion som følge af ændret praksis afskrivning ledningsnet	0	-648.511
Korrektion som følge af ændret praksis tilslutningsafgifter	0	2.454.347
Korrigeret overdækning pr. 1. januar 2016	3.139.848	3.213.124
Årets over-/underdækning jævnfør note 1	-216.603	-73.276
	2.923.245	3.139.848
11. Gæld til pengeinstitutter		
Sydbank, kassekredit	247.408	65.984
	247.408	65.984
12. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	91.237	182.637
Afsat revisor og bogføring	40.000	0
	131.237	182.637
13. Anden gæld		
Moms	129.418	167.719
Skattekontoen	7	85
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	22.400	22.400
Skyldig honorarer	13.800	0
	165.625	190.204
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		