

RUDKØBING:

Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:

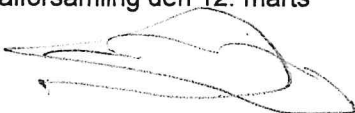
Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

**Lundeborg Vandværk A.m.b.a.
Stenmurevej 2
Lundeborg
5874 Hesselager**

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 12. marts
2017.



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Vandværkets oplysninger:

Vandværkets oplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger:

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6

Ledelsesberetning:

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Arsregnskab 2016 (1/1 – 31/12):

Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13 -15

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Lundeborg Vandværk A.m.b.a. Lundeborg, 5874 Hesselager Hjemsted: Lundeborg, 5874 Hesselager Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Jørgen Grønbech
Pengeinstitut	Fynske Bank
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer, medlem af FSR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 12. marts 2017.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 – 31. december 2016 for Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Lundeborg, 5874 Hesselager.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

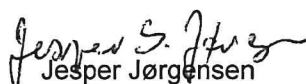
Lundeborg, den 30/3 2017

Bestyrelsen:


Jørgen Grønbech
Formand


Verner Christiansen


Ib Rasmussen


Jesper Jørgensen


Ole Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Stenmurevej 2, Lundeborg, 5874 Hesselager.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lundeborg Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets 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 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.

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 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.
- 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.

Lundeborg, den 3/4 - 2017.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR
CVR nr. 11 15 72 03


Jesper Hegaard
Reg. Revisor, medlem af FSR

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 22.062,- hvilket bestyrelsen anser som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 1.554.997,-.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundeborg Vandværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Foreningen har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning.

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 og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter individuel vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Overdækning

Der er i 2015 sket en mindre ændring i regnskabsopstillingen. Der anvendes nu ordet overdækning i stedet for fri egenkapital, og der sker en resultatdisponering af årets resultat.

Dette for at følge Erhvervsstyrelsens retningslinjer omkring opstilling af regnskaber for vandværker.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2016 - 31.12.2016

<u>Note</u>			<u>2015</u>
1	Nettoomsætning	719.214	660.791
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-371.277	-250.314
3	Administrationsomkostninger	<u>-217.706</u>	<u>-223.098</u>
	Resultat før afskrivninger	130.231	187.379
4	Afskrivninger	<u>-104.291</u>	<u>-86.433</u>
	Resultat før finansielle poster	25.940	100.946
5	Finansielle poster	<u>-3.878</u>	<u>-4.626</u>
	Årets resultat	<u>22.062</u>	<u>96.320</u>
 <u>Resultatdisponering:</u>			
	Overført resultat	0	0
	Overdækning	<u>22.062</u>	<u>96.320</u>
	I alt	<u>22.062</u>	<u>96.320</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>			<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Ejendommen Stenmurevej 2, Lundeborg	240.000	240.000
	Filteranlæg 1997	0	17.887
	Nye målere 2011 - 2014	163.102	194.777
	Renovering boringer 2014	134.864	154.131
	Bassin pumpe 2014	39.030	44.605
	Ledninger 2015	189.806	200.351
	Kompressor 2016	65.455	0
	Iltningsrør 2016	26.820	0
6	Materielle anlægsaktiver	<u>859.077</u>	<u>851.751</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>859.077</u>	<u>851.751</u>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	14.502	0
	Tilgodehavender	<u>14.502</u>	<u>0</u>
	Fynske Bank	681.418	421.010
	Likvide beholdninger	<u>681.418</u>	<u>421.010</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>695.920</u>	<u>421.010</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.554.997</u>	<u>1.272.761</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>			<u>2015</u>
	PASSIVER		
7	Egenkapital	<u>738.612</u>	<u>738.612</u>
8	Overdækning	118.382	96.320
	Kommune Kredit	124.202	143.655
	Kortfristet del af langfristet gæld	-41.062	-19.000
	LANGFRISTET GÆLD	<u>201.522</u>	<u>220.975</u>
	Kortfristet del af overdækning	22.062	0
	Kortfristet del af gæld til Kommune Kredit	19.000	19000
	Skyldig moms	98.702	73888
	Skyldig Vandafgift	245.787	176375
	Forbruger	0	8369
	Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	<u>229.312</u>	<u>35.542</u>
	KORTFRISTET GÆLD	<u>614.863</u>	<u>313.174</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.554.997</u>	<u>1.272.761</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

Note 1	<u>Nettoomsætning:</u>		<u>2015</u>
	Fast afgift	274.159	274.251
	Målerleje	38.400	38.425
	Vandforbrug	391.820	332.156
	Renter og gebyrer	7.298	6.925
	Andet salg	0	1.520
	Svendborg Kommune - kommuneoplysninger	7.537	7.514
	Nettoomsætning i alt	<u>719.214</u>	<u>660.791</u>
Note 2	<u>Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
	Elforbrug, drivkraft	-27.952	-33.895
	Reparationer/vedligeholdelse	-303.899	-200.400
	Forsikringer	-6.887	-6.380
	Ejendomsskat	-936	-927
	Opmåling og kortlægning	-10.370	0
	Vandanalyser	-21.233	-8.712
	Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>-371.277</u>	<u>-250.314</u>
Note 3	<u>Administrationsomkostninger:</u>		
	Lønninger	-118.836	-117.728
	Kørsel	-7.935	-5.057
	Kontingent	-6.018	-6.084
	Kontorartikler og edb udgifter	-25.861	-24.162
	Kursus og personaleudgifter	-1.818	-14.101
	Porto, gebyrer	-10.167	-10.421
	Telefon mv.	-16.229	-20.626
	Revisorassistance	-16.576	-16.432
	Generalforsamling, møder og rejser	-13.092	-8.330
	Annoncer, repræsentation m.v.	-1.174	-157
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-217.706</u>	<u>-223.098</u>
Note 4	<u>Afskrivninger:</u>		
	Tab på tilgodehavender	0	-1.121
	Filteranlæg 1997	-17.887	-18.250
	Målere 2011 - 2014	-31.675	-31.675
	Renovering Boring 2014	-19.267	-19.267
	Bassin pumpe 2014	-5.575	-5.575
	Ledninger 2015	-10.545	-10.545
	Kompressor 2016	-16.362	0
	Itlningsrør 2016	-2.980	0
	Afskrivninger i alt	<u>-104.291</u>	<u>-86.433</u>

Noter

Note 5	<u>Finansielle poster:</u>		<u>2015</u>
	Renteindtægt bankindestående	16	190
	Renteudgift bankgæld	0	-391
	Renteudgift og provision Kommune Kredit	-3.894	-4.425
	Finansielle poster i alt	-3.878	-4.626

Note 6 **Materielle anlægsaktiver:**

	Filteranlæg 1997	Nye Målere 2011 - 2014	Ren. Boring 2014	Bassinpump 2014	Ledninger 2015
Kostpris 1. januar	365.000	316.751	192.665	55.755	210.896
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	365.000	316.751	192.665	55.755	210.896
Afskrivninger 1. januar	347.113	121.974	38.534	11.150	10.545
Årets afskrivninger	17.887	31.675	19.267	5.575	10.545
Afskrivninger 31. december	365.000	153.649	57.801	16.725	21.090
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	163.102	134.864	39.030	189.806

	Kompressor 2016	Iltningsrør 2016
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang	81.817	29.800
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	81.817	29.800
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	16.362	2.980
Afskrivninger 31. december	16.362	2.980
Regnskabsmæssig værdi 31. december	65.455	26.820

Noter

Note 7	<u>Egenkapital:</u>		<u>2015</u>
	Egenkapital 1. januar	738.612	738.612
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital 31. december	<u>738.612</u>	<u>738.612</u>

Note 8	<u>Overdækning:</u>		
	Overdækning pr. 1. januar	96.320	0
	Årets underdækning, jf. resultatdisponering	<u>22.062</u>	<u>96.320</u>
	Overdækning pr. 31. december	<u>118.382</u>	<u>96.320</u>

Note 9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.