

Trustrup-Lyngby Vandværk I/S
Årsrapport
2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på interessentskabets ordinære generalforsamling
den / 2017

Dirigent

Indhold

Påtegninger	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
 Ledelsesberetning m.v.	
Stamoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Trustrup-Lyngby Vandværk.

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 til 31. december 2016.

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

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

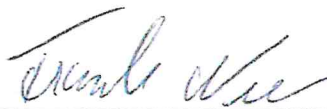
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 27/2 2017.

Bestyrelsen:



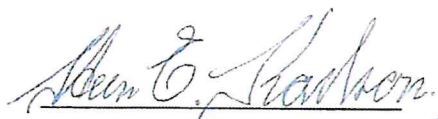
Kaj Vinter
Formand



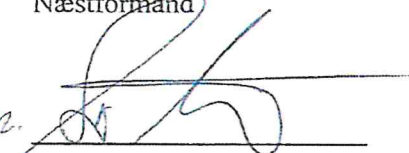
Frank Nielsen
Næstformand



Hans Peter Søndergaard



Steen Karlson



Severin Traberg

Den uafhængige revisors påtegning

Til Trustrup-Lyngby Vandværk I/S.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets 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 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 årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er vandværkets ledelse ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværkets ledelse enten har til hensigt at likvidere vandværket, 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 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 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 er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejr, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Grenaa, den 27/2 2017

ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 33946406



Morten Jarlund
Statsaut. revisor

Stamoplysninger

Interessentskabet	Trustrup-Lyngby Vandværk I/S 8570 Trustrup CVR-nr.: 18 81 15 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Telefon 86 33 43 99
Bestyrelse	Formand Kaj Vinter Næstformand Frank Nielsen Hans Peter Søndergaard Steen Karlson Severin Traberg
Revision	ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Formål

Vandværkets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det af vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsmråde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden omkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings-spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Det regnskabsmæssige resultat

Resultatet er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter den 31. december 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for interessentskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trustrup-Lyngby Vandværk I/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis og præsentation er i 2016 ændret i henhold til Erhvervsstyrelsens ”Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven” af januar 2016.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv-princip”. Det betyder overordnet, at vandværket skal tilstræbe at fastsætte vandprisen mv. på en sådan måde, at årets resultat over tid går mod nul. For at styre det, opgøres der derfor årligt en over- eller underdækning, der kort sagt beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning er udtryk for at der i det pågældende år reelt er opkrævet for meget i indtægter, mens en eventuel underdækning modsat er udtryk for at der i det pågældende år reelt er opkrævet for lidt i indtægter. Årets over- eller underdækning skal efterfølgende tilbageføres til andelshaverne over forbrugsregningen. Den akkumulerede over- eller underdækning er dermed udtryk for et mellemværende med andelshaverne, hvor en akkumuleret overdækning er udtryk for, at vandværket har en gæld til andelshaverne, mens en akkumuleret underdækning modsat er udtryk for, at vandværket har et tilgodehavende hos andelshaverne.

I årsregnskabet bliver årets over- eller underdækning som noget nyt fra i år indregnet som en korrektion til årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning bliver tilsvarende indregnet under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender i balancen. Konsekvensen er, at årets resultat og egenkapital automatisk vil gå i nul. Ændringen af regnskabspraksis er gennemført med tilbagevirkende kraft over egenkapitalen primo og sammenligningstallene er tilrettet den ændrede regnskabspraksis.

Som følge af den nye regnskabspraksis er egenkapitalen nedjusteret med 2.227 t.kr. til 0 t.kr. med virkning pr. 1/1-2015. Årets resultat for 2015 er påvirket positivt med 18 t.kr. så det giver 0 t.kr., mens årets resultat for 2016 er påvirket negativt med 125 t.kr., så det også giver 0 t.kr. Målt pr. 31/12-2016 er egenkapitalen således alt i alt nedjusteret med 2.334 t.kr., der til gengæld er indregnet som overdækning under langfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovenstående er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen 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 (øvrige) indtægter fratrasket 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").

Modtagne tilslutningsafgifter modregnes dog i anlægssummen for vandleddninger.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivninger på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivninger 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, herunder eksempelvis salg af aflæsninger og salg af vandure.

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 af aktiverne forventede brugstider efter følgende principper:

Målere anskaffet efter 1/1 2014	12 år
Målere	8 år
Ledningsnet	40 år
Affugter	8 år
Generator	10 år
Boring	40 år
Ledningsregistrering	20 år

Vandværker:

Bygninger	50 år
Maskindele på værket	15 år
Låneomkostninger	20 år

Tilgodehavender

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

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/1 til 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Nettoomsætning	872.914	1.007.440
2 Produktionsomkostninger	<u>-501.799</u>	<u>-507.923</u>
Bruttoresultat	371.115	499.517
3 Distributionsomkostninger	-177.989	-278.191
4 Administrationsomkostninger	<u>-149.426</u>	<u>-150.739</u>
Resultat af primær drift	43.700	70.587
5 Andre driftsindtægter	<u>17.469</u>	<u>31.943</u>
Resultat før afskrivninger	61.169	102.530
6 Finansielle poster	<u>-61.169</u>	<u>-102.530</u>
Årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7	Materielle anlægsaktiver:		
	Låneomkostninger	295.920	321.840
	Vandværker	2.854.406	2.809.501
	Driftsmidler	131.774	141.580
	Vandmålere	270.262	347.316
	Ledningsnet	<u>2.909.638</u>	<u>2.244.642</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.462.000</u>	<u>5.864.879</u>
	 Tilgodehavender:		
	Debitor, diverse	563	561
	Tilgodehavende hos forbrugere	196.131	191.750
	Tilgodehavende forsikring	<u>6.364</u>	<u>0</u>
		<u>203.058</u>	<u>192.311</u>
	 Likvide beholdninger:		
	Sparekassen Kronjylland, nr. 1973289	<u>0</u>	<u>390.503</u>
	 Omsætningsaktiver i alt	<u>203.058</u>	<u>582.814</u>
	Aktiver i alt	<u>6.665.058</u>	<u>6.447.693</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>Egenkapital</u>		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	 <u>Langfristet gældsforpligtelser</u>		
8	Overdækning	2.334.098	2.209.279
	Kommunekredit	3.344.962	3.513.011
		<u>5.679.060</u>	<u>5.722.290</u>
	 <u>Kortfristet gældsforpligtelser</u>		
	Sparekassen Kronjylland, nr. 1973289	341.098	0
	Tilbagebetaling til forbrugerne	113.524	77.728
9	Skyldig moms	41.507	143.972
	Skyldig statsafgift	456.673	474.796
	Kreditorer	9.270	1.806
	Skyldige omkostninger	23.926	27.101
		<u>985.998</u>	<u>725.403</u>
	 Gæld i alt	<u>6.665.058</u>	<u>6.447.693</u>
	Passiver i alt	<u>6.665.058</u>	<u>6.447.693</u>

Noter

1 - Nettoomsætning	2016	2015
Opkrævede afgifter	986.183	972.120
Indgåede gebyrer	11.550	17.275
Årets overdækning(minus)	-124.819	0
Årets underdækning	0	18.045
	872.914	1.007.440
2 - Produktionsomkostninger		
Vandprøver/vandanalyser	10.124	18.458
El (50%)	20.413	32.877
Kloakbidrag	2.278	2.448
Reparation og vedligeholdelse, vandværk	9.337	15.133
Reparation og vedligeholdelse, bygning	12.369	0
Reparation og vedligeholdelse, målere	0	545
Reparation og vedligeholdelse, udeareal	8.783	9.935
Løn, driftspersonale	149.745	145.327
Afskrivning vandværk	205.095	200.095
Afskrivning vandmålere	83.655	83.105
	501.799	507.923
3 - Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	39.479	97.857
El (50%)	20.413	32.876
Teknisk bistand	0	4.003
Driftsmidler u/12.900	4.525	645
Ledningsregistrering	140	707
EDB-udgifter (Rambøll, DFF, Hjemmeside, sms)	14.199	59.393
Leje	365	0
ATP	1.183	636
Arbejdstøj	0	1.200
Øvrige personaleomkostninger	486	858
Befordringsgodtgørelse	0	1.628
Transport	80.790	199.803

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Transport	80.790	199.803
Afskrivning ledningsnet	87.393	68.583
Afskrivning driftsmidler	<u>9.806</u>	<u>9.805</u>
	<u>177.989</u>	<u>278.191</u>
4 - <u>Administrationsomkostninger</u>		
Annoncer	1.200	3.073
Administrationsaftale	27.170	22.580
Forsikringer	6.364	6.657
Honorar bestyrelse	11.200	13.000
Telefon	7.606	11.320
Porto/gebyr /fragt	3.753	7.006
Kontingenter	5.360	19.735
Kontorartikler/tryksager	8.534	0
Revisor	12.475	12.225
PBS	8.789	8.521
Generalforsamling	5.428	5.763
Gaver, blomster og chokolade	0	1.028
Dansk Kreditorsservice	3.395	2.545
Mødeudgifter	13.899	9.502
Tab på debitorer/indgået tidligere år	8.333	1.864
Afskrivning låneomkostning	<u>25.920</u>	<u>25.920</u>
	<u>149.426</u>	<u>150.739</u>
5 - <u>Andre driftsindtægter</u>		
Administrationssalær	17.469	17.565
Andre indtægter	<u>0</u>	<u>14.378</u>
	<u>17.469</u>	<u>31.943</u>

6 - <u>Finansielle poster</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Renteindtægter:		
Bank	0	249
Renteudgifter:		
Bank	-2.476	-1.230
Kommunekredit	-58.693	-101.549
	<u><u>-61.169</u></u>	<u><u>-102.530</u></u>

7 - <u>Anlægsaktiver</u>	<u>Låneomkost-</u> <u>ninger</u>	<u>Vandværker</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>Vandmålere</u>	<u>Ledningsnet</u>
Saldo pr. 1. januar	518.400	4.268.981	238.157	802.756	2.670.080
Tilgang	0	250.000	0	6.601	752.389
Saldo pr. 31. december .	<u>518.400</u>	<u>4.518.981</u>	<u>238.157</u>	<u>809.357</u>	<u>3.422.469</u>
 Akk. afskrivninger	196.560	1.459.480	96.577	455.440	425.438
Årets afskrivninger	25.920	205.095	9.806	83.655	87.393
Saldo pr. 31. december .	<u>222.480</u>	<u>1.664.575</u>	<u>106.383</u>	<u>539.095</u>	<u>512.831</u>
 Bogført værdi pr.					
31. december 2016	<u>295.920</u>	<u>2.854.406</u>	<u>131.774</u>	<u>270.262</u>	<u>2.909.638</u>

8 - <u>Overdækning</u>	
Saldo primo	2.209.279
Årets over-/underdækning	<u>124.819</u>
	<u><u>2.334.098</u></u>

9 - <u>Moms</u>	
Saldo pr. 1/1 2016	143.972
Udgående moms	<u>241.361</u>
	385.333
Indgående moms	160.684
Elafgift	38.757
Betalt moms	<u>144.385</u>
	<u><u>-343.826</u></u>
	<u><u>41.507</u></u>