
Stenlille Vandværk

Hovedgaden 98, 4295 Stenlille

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 22 30 40 11



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsregnskabet	9
Oversigt over anlægsudgifter og bidrag for perioden efter 1. januar 1985	15
Noter, regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Stenlille 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 – 31. december 2016.

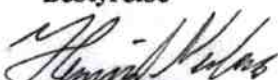
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

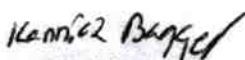
Stenlille, den 15. februar 2017

Bestyrelse


Henrik Nielsen
Formand

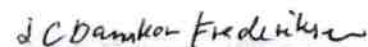

Jørgen Østermark
Næstformand


Claus Bomand Johansen


Kennick Bagger


René Jensen

Kritisk revisor


Jens Chr. Danskow Fredriksen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 29. marts 2017.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til andelshaverne i Stenlille Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Stenlille Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Holbæk, den 15. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31


Jette Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenlille Vandværk
Hovedgaden 98
4295 Stenlille

Telefon: 57804415

CVR-nr.: 22 30 40 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Stenlille Vandværk for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Hovedaktivitet

Andelsselskabets formål er at levere drikkevand til forsyningsområdet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 0. Overdækning pr. 31. december 2016 udgør DKK 11.345.416.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning	1	1.437.170	1.374.214
Omkostninger	2	-603.945	-463.218
Dækningsbidrag		833.225	910.996
Andre driftsindtægter	3	4.300	15.148
Andre eksterne omkostninger	4	-161.559	-203.021
Personaleomkostninger	5	-344.212	-343.173
Afskrivninger	6	-381.995	-367.522
Resultat før finansielle poster		-50.241	12.428
Finansielle indtægter	7	50.241	49.114
Finansielle omkostninger	8	0	-61.542
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		4.512.326	4.710.070
Ledningsnet		4.640.558	4.747.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.787	136.813
Materielle anlægsaktiver	9	9.261.671	9.594.171
Anlægsaktiver		9.261.671	9.594.171
Varebeholdninger		72.029	94.299
Tilgodehavender hos forbrugerne	10	703	1.056.268
Andre tilgodehavender	11	300.184	5.800
Tilgodehavender		300.887	1.062.068
Værdipapirer		1.320.150	1.474.748
Likvide beholdninger	13	427.310	932.516
Omsætningsaktiver		2.120.376	3.563.631
Aktiver		11.382.047	13.157.802

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Egenkapital		0	0
Overdækning	14	11.070.416	12.084.673
Overdækning		11.070.416	12.084.673
Kortfristet del af overdækning		275.000	75.000
Leverandør af varer og tjenesteydelser	15	0	7.143
Anden gæld	16	36.631	568.986
Periodeafgrænsningsposter	17	0	422.000
Kortfristede gældsforpligtelser		311.631	1.073.129
Gældsforpligtelser		11.382.047	13.157.802
Passiver		11.382.047	13.157.802

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	1.024.113	1.008.538
Rykkergebyr	45.778	27.039
Udfakturerede omkostninger	0	29.787
Underdækning (årets underskud)	367.279	308.850
	1.437.170	1.374.214
2 Omkostninger		
Vandanalyse	6.764	6.725
Rep. og vedligeholdelse af ledningsnet	180.119	218.575
Rep. og vedligeholdelse af maskiner og inventar	41.146	24.638
Rep. og vedligeholdelse af bygninger og grund	286.018	126.321
Lagerregulering, ekskl. malere	6.016	-587
Ejendomsskat m.m.	1.770	1.732
Elektricitet	60.316	60.887
Omkostninger Vandværksskoven	1.674	19.713
Arrangement "Sjov i gaden"	11.813	0
Diverse udgifter	8.309	5.214
	603.945	463.218
3 Andre driftsindtægter		
Overskud ved reparation af brandstander	0	15.148
Salg af træ mv.	4.300	0
	4.300	15.148
4 Andre eksterne omkostninger		
Annoncer og reklame	5.159	16.267
Konstaterede tab på debitorer	3.996	2.192
Salgsomkostninger	9.155	18.459

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	7.208	16.502
Telefon	7.142	7.411
Porto	14.413	22.885
Forsikringer	8.756	9.023
Kontingenter	11.028	12.600
Edb	47.930	41.355
Mødeudgifter	28.128	30.830
Regnskabsmæssig assistance	26.100	25.500
Regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	-4.400	-400
Anden rådgivning	2.500	10.000
Småanskaffelser	2.677	6.780
Diverse	0	300
Befordringsgodtgørelse	922	1.776
Andre omkostninger	152.404	184.562
	161.559	203.021
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	262.680	265.914
Bestyrelses honorarer	46.250	35.000
Lønninger	308.930	300.914
Pensioner arbejdsgiverdel	31.779	38.395
Pensioner	31.779	38.395
ATP	2.271	2.160
Andre sociale omkostninger	1.232	1.704
Andre omkostninger til social sikring	3.503	3.864
	344.212	343.173

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Afskrivninger		
Bygninger	197.746	197.746
Ledningsnet	156.223	155.233
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.026	14.543
	381.995	367.522
7 Finansielle indtægter		
Bank	271	452
Obligationer	19.472	28.492
Investeringsforeninger og aktier	22.075	20.170
Kursregulering og kursavancer værdipapirer	8.423	0
	50.241	49.114
8 Finansielle omkostninger		
Kursregulering og kurstab værdipapirer	0	61.542
	0	61.542

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Ledningsnet DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	6.716.865	7.761.672	924.135
Tilgang i årets løb	0	49.493	0
Kostpris 31. december	6.716.865	7.811.165	924.135
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.006.794	3.014.384	787.322
Årets afskrivninger	197.745	156.223	28.026
Ned- og afskrivninger 31. december	2.204.539	3.170.607	815.348
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.512.326	4.640.558	108.787

10 Tilgodehavender hos forbrugerne

	2016 DKK	2015 DKK
Tilgodehavende vandafgifter	703	1.019.034
Tilgodehavender fra salg	0	37.234
	703	1.056.268

11 Andre tilgodehavender

Merværdiafgift m.v.	271.308	0
Forudbetalt abonnement	24.576	0
Tilgodehavende renter	4.300	5.800
	300.184	5.800

12 Værdipapirer

Aktier og investeringsforeninger	792.264	784.489
Obligationer	527.886	690.259
	1.320.150	1.474.748

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
13 Likvide beholdninger		
Kontant beholdning	5.563	2.317
Danske Bank A/S, konto nr. 716-4068	63.056	110.535
Danske Bank A/S, konto nr. 351007230	1.374	45.833
Danske Bank A/S, konto nr. 11515711	0	870
Nordea, konto nr. 0302102007	6.702	67.940
Nordea, konto nr. 0306125028	386	204.633
Nordea, konto nr. 0722473299	350.229	500.388
	427.310	932.516
14 Overdækning		
Overdækning 1. januar	12.159.673	12.395.670
Årets underdækning jf. note 1	-367.279	-308.850
Målerleje	-535.653	-227.147
Forsyningsledningsbidrag	45.715	0
Hovedledningsbidrag	20.900	0
Stikledningsbidrag	22.060	0
Anvendt tidligere års hensættelse	0	300.000
Kortfristet del af overdækning	-275.000	-75.000
	11.070.416	12.084.673
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	0	7.143
	0	7.143

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
16 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	0	136.050
A-skat	10.423	9.045
AM-bidrag	2.689	2.389
ATP	844	540
Miljøafgift	575	394.462
Skyldig regnskabsassistance	22.100	26.500
	36.631	568.986
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudfakturerede vandafgifter	0	422.000
	0	422.000

Noter til årsregnskabet

Oversigt over anlægsudgifter og bidrag for perioden efter 1. januar 1985

Hovedanlæg	
Forud etablering af hovedanlæg 1. januar 2016	-1.644.588
Hovedanlægsbidrag 2016	20.900
Etablering af hovedanlæg 2016	0
Forud etablering af hovedanlæg 31. december 2016	-1.623.688

Forsyningsledninger	
Forskud finansiering forsyningsledninger 1. januar 2016	536.751
Forsyningsledningsbidrag 2016	45.715
Forskud finansiering af forsyningsledninger 31. december 2016	582.466

Stikledninger	
Forudetablering af stikledninger 1. januar 2016	-432.749
Stikledningsbidrag 2016	22.060
Etablering af stikledninger 2016	-49.493
Forudetablering af stikledninger 31. december 2016	-460.182

Forskud finansiering i alt	-1.501.404
-----------------------------------	-------------------

Noter til årsregnskabet

Målerleje	
Årets målerleje	66.583
Anvendt i året	-602.236
Saldo 1. januar 2016	-184.671
Forskud finansiering 31. december 2016	-720.324

Specifikation af nettoaktiver eksklusiv anlæg og finansiering heraf	
Aktiver eksklusiv anlæg	2.120.376
Gæld og hensættelser	-36.631
Nettoaktiver eksklusiv anlæg 31. december 2016	2.083.745

der er fremskaffet således:

Akkumuleret underskud og manglende anlægsbidrag 1. januar 1985	-864.276
Resultat 1985-2015	1.194.146
Resultat 2016	-367.279
Tilgang driftsmidler 1985-2015	-826.397
Tilgang driftsmidler 2016	0
Køb af grund 2003-2004	-686.540
Udgravning og dræning af sø 2005	-108.723
Tilgang skov og sø 2006	-76.393
Tilgang ejendom 2007	-79.556
Tilgang ejendom 2012	-70.000
Akkumulerede afskrivninger	6.190.491
Saldo forskud finansiering af anlæg	-1.501.404
Saldo målerleje	-720.324
	2.083.745

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stenlille Vandværk for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

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.

Der er foretaget ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende indregning af over- / underdækninger. Dette sker som følge af udsendt vejledning fra Erhvervsstyrelsen i januar 2016, Vejledning om årsregnskab for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Ændringen har betydet, at årets over- / underdækning nu indregnes under nettoomsætningen og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger samt overdækning til indregning i efterfølgende år indregnes under gældsforpligtelser. Der er som følge af ændringer foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Bortset herfra er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets 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").

Omkostninger

Omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter, regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger og anlæg	50 år
Ledningsnet	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Noter, regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/dækning.

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").