

Andelsselskabet Søndervig Vandværk

Søndervig Landevej 13, 6950 Søndervig

CVR-nr. 49 83 93 16



Årsrapport 2016

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Søndervig Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 9. juni 2017

Bestyrelse:

.....
Jens Hebroe
formand

.....
Peter Lambæk

.....
Aksel Bonde

.....
Robert Kroning

.....
Ole Roed Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Søndervig Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Søndervig Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl. a. 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.

Ringkøbing, den 9. juni 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kristian Winkler
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Andelsselskabet Søndervig Vandværk
Adresse, postnr. by	Søndervig Landevej 13, 6950 Ringkøbing
CVR-nr.	49 83 93 16
Stiftet	22. januar 1968
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	97 33 72 27
Bestyrelse	Jens Hebroe, formand, Peter Lambæk, næstformand Aksel Bonde Robert Kroning Ole Roed Rasmussen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing
Bank	Ringkøbing Landbobank A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Nettoomsætning	1.378	1.715	1.742	1.898	1.609
Årets resultat	0	0	0	0	0
Nøgletal					
Anlægsaktiver	4.246	2.980	2.972	2.439	2.367
Omsætningsaktiver	3.248	3.690	3.756	3.371	3.153
Aktiver i alt (balancesum)	7.494	6.670	6.728	5.810	5.520
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.340	300	750	256	0
Egenkapital	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	5.821	4.598	4.363	4.098	4.090
Kortfristede gældsforpligtelser	1.673	2.072	2.365	1.712	1.429
Nøgletal					
Salg af vand, m ³	146.412	144.661	144.415	144.917	140.153
Salg af vand, t.kr.	659	470	469	471	528
Fast afgift, t.kr.	1.709	1.236	1.219	1.202	1.179
Antal forbrugere/målere	2.289	2.228	2.216	2.185	2.177
Ledningstab, m ³	6.180	15.829	4.521	8.311	8.806
Ledningstab, %	4,1 %	9,9 %	3,0 %	5,4 %	5,9 %
Afregningspris, kr./m ³	4,5	3,25	3,25	3,25	3,75
Fast afgift, kr./måler	700	500	500	500	500

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift viser et resultat på 0 tkr. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør pr. 31. december 2016 5.821 t.kr. (2015: 4.598 tkr.)

Årets resultat er positivt påvirket af avance på 142 tkr. vedrørende salg af andel i Tranmose Kildeplads I/S. Beløbet er indtægtsført under finansielle indtægter.

Ledningstabet har i driftsåret udgjort ca. 4,4 %

Driften af vandværket har i driftsåret forløbet tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

For det kommende driftsår er forbrugsafgift fastsat til 4,50 kr./m³. Herudover opkræves statsafgift/drikkevandsafgift med 5,86 kr./m³. Fast afgift er fastsat til 500,00 kr. pr. måler.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
2	Nettoomsætning	1.377.564	1.714.547
	Andre driftsindtægter	23.700	22.400
3	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-360.976	-380.993
4	Andre eksterne omkostninger	-724.735	-894.036
	Bruttoresultat	315.553	461.918
5	Personaleomkostninger	-200.692	-147.298
6	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-433.915	-292.448
	Resultat af primær drift	-319.054	22.172
7	Finansielle indtægter	319.054	61.407
8	Finansielle omkostninger	0	-83.579
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	58.885	58.885
	Produktionsanlæg og maskiner	4.126.525	2.197.942
	Driftsmateriel og inventar	60.217	82.715
		<u>4.245.627</u>	<u>2.339.542</u>
10	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandel i Tranmose Kildeplads I/S	0	640.390
		<u>0</u>	<u>640.390</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.245.627</u>	<u>2.979.932</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	370.363	27.599
		<u>370.363</u>	<u>27.599</u>
11	Værdipapirer	1.951.868	2.118.981
	Likvide beholdninger	926.303	1.543.266
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.248.534</u>	<u>3.689.846</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>7.494.161</u></u>	<u><u>6.669.778</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
12	Overdækning	5.820.797	4.598.157
		5.820.797	4.598.157
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.285	98.562
	Skyldig afgift, ledningsført vand	467.857	469.558
	Anden gæld	16.272	250.381
13	Periodeafgrænsningsposter	1.157.950	1.253.120
		1.673.364	2.071.621
	Gældsforpligtelser i alt	7.494.161	6.669.778
	PASSIVER I ALT	7.494.161	6.669.778

- 1 Anvendt regnskabspraksis
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Søndervig Vandværk for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Fra regnskabsklasse C er tilvalgt hoved- og nøgletal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder opkrævning for årets leverancer samt fast afgift. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Nettoomsætningen indeholder tillige indtægtsført andel af indbetalte tilslutningsafgifter.

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").

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer indeholder årets køb af råvarer samt andel af afgift af ledningsført vand (statsafgift) som ikke er opkrævet ved forbrugerne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reparation og vedligeholdelse, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet m.v. samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på grunde

Nyanskaffelser med en kostpris under 12 t.kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i Tranmose Kildeplads I/S indregnes til ideel andel af indskudskapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter omfatter tilslutningsafgifter for nyt tilslutning, som indtægtsføres over en periode på 10-20 år, afhængig af de anlægsudgifter, der er knyttet til tilslutningen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2		
Nettoomsætning		
Salg af vand	658.948	470.185
Fast afgift	1.708.721	1.236.032
Indtægtsført tilslutningsafgift	233.170	243.170
Årets overdækning	<u>-1.223.275</u>	<u>-234.840</u>
	<u>1.377.564</u>	<u>1.714.547</u>
3		
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af råvand	<u>360.976</u>	<u>380.993</u>
4		
Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelser	278.934	378.248
Øvrige omkostninger	445.801	515.788
	<u>724.735</u>	<u>894.036</u>
5		
Personaleomkostninger		
Lønninger	130.659	86.378
Andre omkostninger til social sikring	3.728	2.920
Bestyrelsehonorar	66.305	58.000
	<u>200.692</u>	<u>147.298</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0,50</u>	<u>0,25</u>
6		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	411.417	269.950
Driftsmateriel og inventar	22.498	22.498
	<u>433.915</u>	<u>292.448</u>
7		
Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	0	1.018
Renter, obligationer	62.471	59.755
Andel resultat, Tranmose Kildeplads I/S	0	634
Kursregulering, obligationer	114.839	0
Avance ved salg af andel i Tranmose Kildeplads I/S	141.744	0
	<u>319.054</u>	<u>61.407</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.			<u>2016</u>	<u>2015</u>	
8	Finansielle omkostninger				
	Kursregulering, obligationer		0	83.521	
	Andre finansielle omkostninger		0	58	
			<u>0</u>	<u>83.579</u>	
9	Materielle anlægsaktiver				
kr.					
		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	Anskaffelsessum 1. januar 2016	835.242	18.456.334	325.755	19.617.331
	Årets tilgang	0	2.340.000	0	2.340.000
	Anskaffelsessum 31. december 2016	<u>835.242</u>	<u>20.796.334</u>	<u>325.755</u>	<u>21.957.331</u>
	Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	776.357	16.258.392	243.040	17.277.789
	Afskrivninger	0	411.417	22.498	433.915
	Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>776.357</u>	<u>16.669.809</u>	<u>265.538</u>	<u>17.711.704</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>58.885</u>	<u>4.126.525</u>	<u>60.217</u>	<u>4.245.627</u>
	Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>550.000</u>			

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10	Finansielle anlægsaktiver		
	kr.		Kapitalandel i Tranmose Kildeplads I/S
	Kostpris 1. januar 2016		634.201
	Årets afgang		-634.201
	Kostpris 31. december 2016		0
	Reguleringer:		
	Saldo 1. januar 2016		6.189
	Tilbageførsel reguleringer afhændede finansielle anlægsaktiver		-6.189
	Saldo 31. december 2016		0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		0
	kr.	2016	2015
11	Værdipapirer og kapitalandele Obligationer	1.951.868	2.118.981
12	Overdækning		
	Saldo 1. januar 2016	4.598.157	4.363.317
	Årets overdækning	1.223.275	234.840
	Saldo 31. december 2016	5.821.432	4.598.157
13	Periodeafgrænsningsposter		
	Saldo 1. januar	4.061.200	3.815.200
	Indbetalt tilslutningsafgift 2016	138.000	246.000
	Indtægtsført 1. januar	-2.808.080	-2.564.910
	Indtægtsført tilslutningsafgift 2016	-233.170	-243.170
		1.157.950	1.253.120
14	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		