

**Andelselskabet  
Idestrup Vandværk  
4872 Idestrup**

**CVR nr. 47 25 78 16**

**ÅRSRAPPORT 2016**

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 15. maj 2017

Dirigent:

---

1002/regn16/ks/ks

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter	13

Vandværkets regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Idestrup, den 8. maj 2017



Kurt Hansen  
revisor



Flemming Pedersen  
revisor

## Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

### Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Andelsselskabet Idestrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

### Beretning

#### Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

#### Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

#### Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet.

Idestrup, den 8. maj 2017

Bestyrelsen:



Hans Henrik Kaare



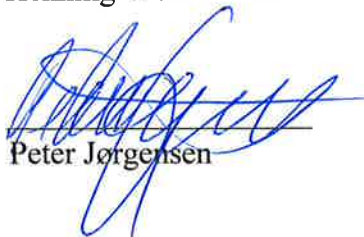
Henning West Hansen



Lars Berthelsen



Egon Hansen



Peter Jørgensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til andelshaverne i Andelsselskabet Idestrup Vandværk

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Idestrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Andelsselskabet Idestrup Vandværk's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 Andelsselskabet Idestrup Vandværk 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

Andelsselskabet Idestrup Vandværk har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabet og vandværkets vedtægter. 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 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## 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.

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 note oplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 ledelsesberetning

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 og vandværkets vedtægter 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 og vandværkets vedtægter.

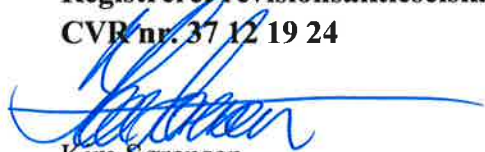
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og vandværkets vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 8. maj 2017

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

**CVR nr. 37 12 19 24**



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Idestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos andelshaverne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år. Som følge af Erhvervsstyrelsens nye vejledning for mindre vandværker opgøres der årligt 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").

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

#### 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.

Andelsselskabet 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

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

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

Vandværk	75 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

#### Tilgodehavender:

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

#### Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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:**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal ej revideret</u>
	2016	2015	2016
1 Nettoomsætning	875.709	669.221	689.500
2 Produktionsomkostninger	<u>-419.702</u>	<u>-377.319</u>	<u>-346.500</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>456.007</b>	<b>291.902</b>	<b>343.000</b>
3 Distributionsomkostninger	-242.394	-91.792	-127.000
4 Administrationsomkostninger	<u>-238.162</u>	<u>-219.230</u>	<u>-226.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-24.549</b>	<b>-19.120</b>	<b>-10.000</b>
5 Finansielle indtægter	24.549	26.864	10.000
6 Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>-7.744</u>	<u>0</u>
<b>Arets resultat</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
	3.376.125	3.445.397
	70.800	0
	53.735	0
<b>7 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.500.660</b>	<b>3.445.397</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.500.660</b>	<b>3.445.397</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
<b>8</b>	12.864	10.895
<b>9</b>	19.261	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>32.125</b>	<b>10.895</b>
<b>Værdipapirer:</b>		
<b>10</b>	378.094	375.133
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>378.094</b>	<b>375.133</b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
<b>11</b>	3.188.713	3.080.128
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>3.188.713</b>	<b>3.080.128</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.598.932</b>	<b>3.466.156</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>7.099.592</b>	<b>6.911.553</b>

## Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
Egenkapital	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Gæld:</b>		
<b>Langfristet gæld:</b>		
Overdækning	6.710.870	6.577.544
12 <b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>6.710.870</b></u>	<u><b>6.577.544</b></u>
<b>Kortfristet gæld:</b>		
13 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	388.722	334.009
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u><b>388.722</b></u>	<u><b>334.009</b></u>
<b>GÆLD I ALT</b>	<u><b>388.722</b></u>	<u><b>334.009</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>7.099.592</b></u>	<u><b>6.911.553</b></u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	2016	2015	2016
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Vandafgifter	922.892	1.019.934	950.000
Gebyrer	49.400	25.150	0
Tilslutningsbidrag	36.743	6.286	0
Overdækning	-133.326	-382.149	-260.500
	<b>875.709</b>	<b>669.221</b>	<b>689.500</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Elektricitet	33.397	31.654	32.000
Reparation og vedligeholdelse vandværk	162.513	176.392	150.000
Vedligeholdelse og pasning udenomsplads	14.219	10.711	15.000
Driftsovervågning m.v.	81.676	84.585	85.000
Vandanalyser og forekomster	11.163	15.856	16.000
Forsikringer	10.216	20.621	11.000
Erstatninger	36.046	0	0
Afskrivninger bygningsanlæg	69.272	37.500	37.500
Afskrivninger maskinanlæg og installation	1.200	0	0
	<b>419.702</b>	<b>377.319</b>	<b>346.500</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>			
Elektricitet	33.397	31.653	32.000
Reparation og vedligeholdelse rørledning	202.596	55.834	75.000
Reparation og vedligeholdelse stophaner	5.858	4.305	20.000
Afskrivninger stikledninger	543	0	0
	<b>242.394</b>	<b>91.792</b>	<b>127.000</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler, EDB-udgifter mv	41.878	38.613	40.000
Porto og gebyrer	24.485	13.350	14.000
Honorarer	140.737	139.284	142.000
Revisor-/administrationshonorar	11.000	12.400	12.000
Kontingenter	10.522	10.378	12.000
Annoncer, gaver, kurser, diverse	1.960	2.350	3.000
Møder og generalforsamling	7.580	2.855	3.000
	<b>238.162</b>	<b>219.230</b>	<b>226.000</b>

## Noter

	Realiseret		Budgettal ej
	2016	2015	revideret
			2016
<b>5 Finansielle indtægter</b>			
Kursregulering værdipapirer	2.963	0	0
Renteindtægter pengeinstitut	21.586	26.864	10.000
	<u>24.549</u>	<u>26.864</u>	<u>10.000</u>
<b>6 Finansielle udgifter</b>			
Kursregulering værdipapirer	0	7.744	0
	<u>0</u>	<u>7.744</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Vandværk t.o.m. 2015</b>		
Bygningsanlæg, primo	5.195.397	5.195.224
Tilgang i årets løb	0	184.173
Anvendt henlæggelser	0	-184.000
	<u>5.195.397</u>	<u>5.195.397</u>
Afskrivninger primo	1.750.000	1.712.500
Årets afskrivninger	69.272	37.500
	<u>1.819.272</u>	<u>1.750.000</u>
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b><u>3.376.125</u></b>	<b><u>3.445.397</u></b>
<b>Inventar og installationer</b>		
Maskinanlæg, primo	0	0
Tilgang i årets løb	72.000	0
	<u>72.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	1.200	0
	<u>1.200</u>	<u>0</u>
<b>Inventar og installationer i alt</b>	<b><u>70.800</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Ledningsnet</b>		
Stikledning, primo	0	0
Tilgang i årets løb	54.278	0
	<u>54.278</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	543	0
	<u>543</u>	<u>0</u>
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b><u>53.735</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>8</b>	<b>Tilgodehavender</b>		
	Debitorer	12.864	10.895
		<u>12.864</u>	<u>10.895</u>
<b>9</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>		
	Øvrige tilgodehavender	19.261	0
		<u>19.261</u>	<u>0</u>
<b>10</b>	<b>Værdipapirer</b>		
	Nordea Bank A/S (204 stk.)	16.044	15.463
	Nordea Invest Korte Obl. (3.553 stk.)	362.050	359.670
		<u>378.094</u>	<u>375.133</u>
<b>11</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Jyske Bank 2299437	1.295.420	1.295.310
	Jyske Bank 1005825	1.036.406	1.021.090
	Nordea 6400 110 293	856.887	763.728
		<u>3.188.713</u>	<u>3.080.128</u>
<b>12</b>	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Overdækning</b>		
	Overdækning pr. 1. januar	6.577.544	5.994.395
	Overført henlæggelser jf. ny lovgivning	0	201.000
	Årets overdækning, jf. note 1	133.326	382.149
	Overdækning pr. 31. december	<u>6.710.870</u>	<u>6.577.544</u>
	<b>Henlæggelser</b>		
	Saldo pr. 1. januar	0	385.000
	Anvendt i året	0	-184.000
	Overført henlæggelser jf. ny lovgivning	0	-201.000
	Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>I alt</b>	<u>6.710.870</u>	<u>6.577.544</u>



## Noter

2016

2015

Virksomheden er underlagt lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven).

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

Som følge af restriktioner i vandsektorloven kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

<b>13</b>	<b>Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.</b>		
	Skyldige omkostninger	71.233	10.000
	Skyldig moms	11.861	66.546
	Skyldig statsafgifter	220.269	257.463
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	85.359	0
		<u>388.722</u>	<u>334.009</u>
<b>14</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
	Ingen		