

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

Vandforsyningen

2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. Teglgårdvej 7 A 7451 Sunds CVR-nr.: 41 71 96 13 Stiftet: 1961 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stig Østergaard (formand) Svend Michelsen (næstformand) Willy Foldager Aksel Beckneir Erik Mikkelsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15, Birk 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 3. maj 2017

Bestyrelse

Stig Østergaard Nielsen
formand

Svend Michelsen
næstformand

Willy Foldager

Aksel Beckneir

Erik Mikkelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2017.

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

Fremhævelse af forhold i vedrørende revisionen

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a har i resultatopgørelsen for 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Disse budgettal er ikke underlagt revision.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Herning, den 3. maj 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandforsyningen har i regnskabsåret realiseret et underskud på 878 tkr., mod budgetteret underskud på tkr. 365.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i år ikke påvirket af usædvanlige driftsforhold, og der har ikke været begivenheder, som har påvirket leveringssikkerheden væsentligt. Den negative afvigelse skyldes større afskrivninger og større personaleomkostninger end budgetteret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets nettoinvesteringer i anlægsaktiver har udgjort 1.322 tkr., jf. note 8.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis, herunder afskrivningsprincipper, følger ovennævnte lovs bestemmelser og ikke de særlige bestemmelser ifølge vandforsyningsloven, idet materielle anlægsaktiver værdiansættes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen ved forsyning af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelse fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Forsyningsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Biler, edb, inventar og værktøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Ledningsnet og målere	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>Budget 2016</u>	<u>2015</u>
1 Omsætning	1.683.973	1.654.900	1.632.671
2 Andre driftsindtægter	113.113	145.000	123.216
Driftsindtægter	1.797.086	1.799.900	1.755.887
3 Produktionsomkostninger	307.920	250.000	229.273
4 Drift og vedligeholdelse	220.254	220.000	154.758
5 Administrationsomkostninger	437.930	385.000	403.893
Driftsomkostninger	966.104	855.000	787.924
Driftsresultat	830.982	944.900	967.963
6 Personaleomkostninger	632.448	560.000	570.075
7 Afskrivninger	985.975	750.000	859.391
Resultat før finansielle poster	(787.441)	(365.100)	(461.503)
Andre finansielle indtægter	0		220
Andre finansielle omkostninger	0		0
Finansielle poster	0	0	220
Resultat før skat	(787.441)	(365.100)	(461.283)
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	(787.441)	(365.100)	(461.283)
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført overskud	(787.441)		(461.283)
Disponeret i alt	(787.441)		(461.283)

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	1.143.589	1.234.414
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	1.463.870	1.201.612
Ledningsnet og målere	7.536.213	7.371.560
8 Materielle anlægsaktiver	<u>10.143.672</u>	<u>9.807.586</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>10.143.672</u>	 <u>9.807.586</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger, vand	459.721	0
Mellemregning Sunds Vand- og Varmeværk, varme	4.111.661	6.465.684
Tilgodehavender fra salg	4.697	1.250
Tilgodehavende moms	0	7.853
Tilgodehavender	<u>4.576.079</u>	<u>6.474.787</u>
 9 Likvide beholdninger	 <u>1.488.718</u>	 <u>1.654.718</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>6.064.797</u>	 <u>8.129.505</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>16.208.469</u>	 <u>17.937.091</u>

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, vandværk	12.380.586	13.168.027
10 EGENKAPITAL I ALT	<u>12.380.586</u>	<u>13.168.027</u>
Gæld vedrørende forbrugerafregninger	0	3.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser	739.685	1.798.014
11 Periodiseret tilslutningsbidrag	2.983.793	2.967.810
Skyldig moms	104.405	0
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.827.883</u>	<u>4.769.064</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.827.883</u>	<u>4.769.064</u>
PASSIVER I ALT	<u>16.208.469</u>	<u>17.937.091</u>
12 Eventualposter m.v.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2016	Budget 2016	2015
1 OMSÆTNING			
Salg af vand	1.077.867	1.040.000	1.020.313
Faste bidrag og målerleje	364.700	364.900	362.503
Indtægtsført tilslutningsbidrag	241.406	250.000	249.855
	1.683.973	1.654.900	1.632.671
Solgt mængde (M³)	275.148	271.000	255.078
2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Antenneleje, lokaler og lign.	113.113	145.000	123.216
	113.113	145.000	123.216
3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Køb af varme	10.915	10.000	11.047
Køb af CO ₂	46.391	50.000	46.936
Køb af el	97.543	50.000	44.143
Regulering afgifter vandtab	28.305	0	0
Kontrol af vand, ekstern	32.528	30.000	38.373
Vedligehold, materialer vandværk	71.180	80.000	70.747
Drift pumpestationer	0	10.000	3.748
Drift varevogn	21.058	20.000	14.279
	307.920	250.000	229.273
4 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE			
Drift og vedligehold, bygninger	52.135	100.000	47.561
Drift og vedligehold, ledningsnet	165.800	100.000	107.197
Drift og vedligehold, brønde og målere	2.319	20.000	0
	220.254	220.000	154.758
5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Møder, bestyrelse og generalforsamling	28.904	15.000	17.736
Edb-omkostninger	123.500	80.000	93.972
Revisor	69.250	50.000	50.375
Administrationsaftale, Ikast Værkerne A/S	84.510	125.000	117.352
Advokat	751	0	10.500
Kontingenter	17.227	30.000	14.175
Abonnementer	42.655	30.000	10.473
Forsikringer	30.270	30.000	45.752
Øvrige administrationsomkostninger	40.863	25.000	43.558
	437.930	385.000	403.893

NOTER

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2015</u>
6 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Driftsaftale	145.731	160.000	237.164
Lønninger og gager	486.717	400.000	332.911
	<u>632.448</u>	<u>560.000</u>	<u>570.075</u>
7 AFSKRIVNINGER			
Ledningsnet og målere	815.150		691.566
Grunde og bygninger	170.825		167.825
	<u>985.975</u>	<u>750.000</u>	<u>859.391</u>

NOTER

Note		Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere	Drift og inventar
8	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Kostpris 1. januar 2016	8.415.442	12.865.996	1.695.865
	Tilgang	80.000	796.287	445.774
	Kostpris 31. december 2016	8.495.442	13.662.283	2.141.639
	Afskrivninger 1. januar 2016	7.181.028	5.494.436	494.253
	Årets afskrivninger	170.825	631.634	183.516
	Afskrivninger 31. december 2016	7.351.853	6.126.070	677.769
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.143.589	7.536.213	1.463.870
			31/12 2016	31/12 2015
9	LIKVIDE BEHOLDNINGER			
	Bank		1.488.718	1.654.718
			1.488.718	1.654.718
10	EGENKAPITAL			
	Egenkapital 1. januar 2016		13.168.027	13.629.310
	Årets resultat		(787.441)	(461.283)
	Egenkapital 31. december 2016		12.380.586	13.168.027
	EGENKAPITAL I ALT		12.380.586	13.168.027
11	PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG			
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. januar 2016		2.967.810	3.180.784
	Årets tilgang		257.389	36.881
	Indtægtsført tilslutningsbidrag		(241.406)	(249.855)
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. december 2016		2.983.793	2.967.810

NOTER

Note

12 **EVENTUALPOSTER M.V.**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets aktivitet udføres jf. vandforsyningsloven efter ”Hvile i sig selv princippet”.

Selskabets egenkapital på 12.380 tkr. kan i overensstemmelse med ovenstående princip kategoriseres som ”Forbrugeregenkapital”, der tilhører forbrugerne. Denne forbrugeregenkapital er delvis bundet i finansiering af selskabets anlægsaktiver.

Herudover ingen væsentlige.

13 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Ingen.