

NØRRE LYNGBY VANDVÆRK a.m.b.a.

CVR-nummer 31 84 05 03

Årsrapport 2015/2016

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Virksomhed

NØRRE LYNGBY VANDVÆRK a.m.b.a.

Mølgårdsvej 11

9480 Løkken

Telefon:	98999103
Hjemmeside:	www.nrlyngbyvandvaerk.dk
E-mail:	vand@nrlyngbyvandvaerk.dk
CVR-nummer:	31 84 05 03
Regnskabsperiode:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

Bestyrelse

Ole Toft Jensen

Allan Larsen

Flemming Sørensen

Lars Kirkedal

Keld Dahl

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Strandvejen 62, Lønstrup

9800 Hjørring

Revisor

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsanpartsselskab

Vandværksvej 10

9800 Hjørring

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 23/11 2016.

Dirigent:



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapport for 2015/2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Lyngby 18/11 2016

Bestyrelsen:

Ole Toft Jensen

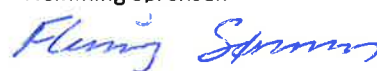
Formand



Allan Larsen



Flemming Sørensen



Lars Kirkedal



Keld Dahl



Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i NØRRE LYNGBY VANDVÆRK a.m.b.a. c/o Hella Jensen

Vi har revideret årsregnskabet for NØRRE LYNGBY VANDVÆRK a.m.b.a. c/o Hella Jensen for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser, samt vandværkets vedtægter.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, 18 / 11 2016

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 75938713



Brian Richardt Helledie
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ifølge vedtægterne er vandværkets formål, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarende afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningssspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -228.252 DKK (underdækning jf. note 1) imod sidste års resultat på -352.075 DKK (underdækning jf. note 1). Overdækningsaldoen er reduceret med årets underdækning og forøget med årets anlægsbidrag på 42.000 DKK og udgør herefter 7.284.792 DKK. Det negative resultat skal ses i lyset af vandværkets forsigtige afskrivningspraksis, herunder afskrivningspraksis for ledningsnet som afskrives over 20 år, men som forventes reelt at kunne holde i flere år.

Den udpumpede mængde vand er for året 2015/16 opgjort til 83.194 m³, heraf er de 82.132 m³ faktureret til forbrugerne, dette giver et vandspild på 1.062 m³ svarende til en spildprocent på 1,28% i forhold til den mængde vand, der er udpumpet. Til sammenligning var vandspildet i 2014/2015 på 5.783 m³ svarende til en spildprocent på 6,82%. Grøn afgift af vandspild ud over 10% og er derfor opgjort til 0 DKK.

Vandværket har i årets løb haft udgifter på ca. 29.884 DKK til udskiftning af ledningsnet. Udgiften er aktiveret i balancen og afskrives over 20 år.

Vandværkets overskydende likviditet forsøges til enhver tid forrentet bedst muligt, og placeres dels som aftaleindlån i pengeinstitut, og dels i værdipapirer i form af investeringsforeningsbeviser. Placeringen sker i løbende samråd med vandværkets pengeinstitut. Afkast af værdipapirer, inkl. kursregulering af beholdne værdipapirer pr. 30. september 2016, har været positiv og udgør ca. 128.272 DKK.

Årets udvikling og resultat af driften af vandværket anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af vandværkets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt vandværkets vedtægter.

Herudover har vandværket valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede. Ændringen har påvirket resultatet positivt med t.kr. 228, samt påvirket egenkapitalen negativt med t.kr. 7.285, som er overført til overdækningssaldo jf. det generelle "hvile i sig selv" princip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

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

Anvendt regnskabspraksis

som en 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 indvin-
ding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter, afkast af investeringsforeningsbeviser samt realiserede og urealise-
rede kursgevinster og kurstab på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskriv-
ninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider
og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfat-
ter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar
til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	30 år
Boringer	15 år
Forsyningsledninger	20 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år

Anlægsaktiver med en anskaffelsestotal på 15.000 DKK og derunder udgiftsføres i regnskabsåret som småanskaf-
felser.

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 indreg-
nes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien
reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehaven-
der.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
1	Nettoomsætning	713.512	831
2	Produktionsomkostninger	-643.124	-624
	Dækningsbidrag	70.388	207
3	Administrationsomkostninger	-218.447	-210
	Resultat før finansielle poster	-148.059	-3
4	Finansielle indtægter	148.925	30
5	Finansielle omkostninger	-866	-27
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
6	Grunde og bygninger	793.659	830
7	Boringer	401.813	235
8	Tekniske anlæg og maskiner	4.610	7
9	Forsyningsledninger	3.570.654	3.911
	Materielle anlægsaktiver	4.770.736	4.983
	Anlægsaktiver i alt	4.770.736	4.983
10	Tilgodehavender vandafgift, forbrugere	93.095	106
	Tilgodehavende grøn afgift	3.954	0
11	Andre tilgodehavender	61.384	146
	Tilgodehavender	158.433	252
12	Værdipapirer	1.447.101	1.335
	Værdipapirer	1.447.101	1.335
13	Likvide beholdninger	1.116.166	1.172
	Omsætningsaktiver i alt	2.721.699	2.759
	Aktiver i alt	7.492.435	7.743

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
14	Egenkapital	0	0
15	Overdækning	7.284.792	7.471
	Langfristede gældsforpligtelser	7.284.792	7.471
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.387	168
	Afgift af ledningsført vand (grøn afgift)	0	8
16	Anden gæld	104.256	95
	Kortfristede gældsforpligtelser	207.643	271
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.492.435	7.743
	Passiver i alt	7.492.435	7.743

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Faktisk salg af vand afregnet	164.068	158
Fast afgift	311.322	311
Rykkergebyrer	2.100	4
Flytteafregningsgebyrer mv.	4.400	6
Ikke indløste checks	770	0
Reguleringer/afrundinger	0	0
Gebyr	2.600	0
Underdækning	228.252	352
Nettoomsætning i alt	713.512	831
2 Produktionsomkostninger		
Aflæsning af målere	21.216	20
Tilskud til vandaflæsning	-5.240	-5
Opsyn vandværk	9.000	9
Køb nye vandure kontroludskift	30.385	36
Kontroludskiftning vandure	18.540	18
Vandanalyser	10.010	10
El	85.536	83
Refunderet energiafgifter	-46.529	-44
Rep. anlæg, mask. og inv.	0	48
Rep. og vedl.h. ledningsnet	49.800	16
Reparation og vedligeholdelse, bygninger	4.364	2
Kort	0	8
Erstatning modtaget	0	-29
Ejendomsskatter	1.135	1
Erstatning sprøjtefri dyrkning	10.224	10
Afskrivning, Bygninger	35.910	36
Afskrivning, Boringer	45.415	38
Afskrivning, Ledningsnet	370.486	365
Afskrivning, Anlæg og mask.	2.873	3
Produktionsomkostninger i alt	643.124	624

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	2.998	6
EDB-omkostninger	30	0
Bestyrelshonorar	22.800	23
Småanskaffelser	6.444	1
Telefon	1.725	2
Gaver og blomster	1.944	1
Øvrig repræsentation	10.039	7
Gebyr PBS	9.594	10
Porto og gebyrer	1.134	1
Revisorhonorar	26.250	24
Honorarer, administration og bogføring	86.250	75
Forsikringer	8.278	7
Kontingenter m/moms	25.529	38
Annoncer	1.519	2
Generalforsamling, møder mv.	13.591	14
Konstateret tab på debitorer	323	0
Administrationsomkostninger i alt	218.447	210
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	30.131	35
Afkast investeringsforeningsbeviser	16.327	0
Kursgevinst værdipapirer (realiseret og urealiseret)	111.947	0
Renter overskydende skat, selskaber	1.331	0
Tilgodehavende renter, primo	-21.163	-26
Tilgodehavende renter, ultimo	10.353	21
Finansielle indtægter i alt	148.925	30
5 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	62	0
Renter, ej skattemæssig fradrag	804	0
Kurstab værdipapirer (realiseret og urealiseret)	0	27
Finansielle omkostninger i alt	866	27

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
6 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	177.299	177
Kostpris 30. september	177.299	177
Opskrivninger 1. oktober	1.000.000	1.000
Opskrivninger 30. september	1.000.000	1.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-347.731	-312
Årets af- og nedskrivninger	-35.910	-36
Afskrivninger 30. september	-383.641	-348
Grunde og bygninger i alt	793.659	830
Senest offentliggjorte ejendomsværdi udgør 260.000 DKK.		
7 Boringer		
Kostpris 1. oktober	175.173	175
Tilgang i årets løb	212.100	0
Kostpris 30. september	387.273	175
Opskrivninger, primo	400.000	400
Afskrivninger, primo	-340.045	-302
Årets afskrivning	-45.415	-38
Op og nedskrivninger i alt	14.540	60
Boringer	401.813	235
8 Tekniske anlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	30.196	30
Kostpris 30. september	30.196	30
Opskrivninger 1. oktober	300.000	300
Opskrivninger 30. september	300.000	300
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-322.713	-320
Årets af- og nedskrivninger	-2.873	-3
Afskrivninger 30. september	-325.586	-323
Tekniske anlæg og maskiner i alt	4.610	7

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
9 Forsyningsledninger		
Kostpris 1. oktober	4.392.271	4.191
Tilgang i årets løb	29.884	201
Kostpris 30. september	<u>4.422.155</u>	<u>4.392</u>
Opskrivninger 1. oktober	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
Opskrivninger 30. september	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-3.481.015	-3.116
Årets af- og nedskrivninger	<u>-370.486</u>	<u>-365</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-3.851.501</u>	<u>-3.481</u>
Forsyningsledninger i alt	<u>3.570.654</u>	<u>3.911</u>
10 Tilgodehavende vandafgift, forbrugere		
Tilgodehavende vandafgift, forbrugere	96.095	109
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	<u>-3.000</u>	<u>-3</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>93.095</u>	<u>106</u>
11 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende TDC	270	0
Tilgodehavende renter	10.353	21
Tilgodehavende moms	<u>50.761</u>	<u>125</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>61.384</u>	<u>146</u>
12 Værdipapirer		
Spar Invest, Value aktier	315.980	303
Bankinvest, Højrentelande	258.122	228
Spar Invest, Grade Value Bond	453.234	433
Spar Invest, Nye obligationsmarkeder	399.765	351
Spk. Vendsyssel garantbeviser 150-54-02983	<u>20.000</u>	<u>20</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.447.101</u>	<u>1.335</u>

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
13 Likvide beholdninger		
Spk. Vendsyssel 150-01-00628	338.411	128
Spk. Vendsyssel 150-56-30455	48.118	19
Spk. Vendsyssel 162-44-07810	0	309
Spk. Dr. lund 000-14-67-670	729.636	715
Likvide beholdninger i alt	1.116.166	1.172
14 Egenkapital		
Egenkapital primo	0	7.809
Overført til over/underdækning	0	-7.809
Anlægsbidrag	0	14
Overført til overdækning	0	-14
Overført resultat i alt	0	0
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.471.044	0
Overført fra egenkapital	0	7.809
Tilslutningsafgifter	42.000	14
Årets over/underdækning	-228.252	-352
Overdækning i alt	7.284.792	7.471
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	2.448	3
Skyldige lønomkostninger	2.585	0
Skyldig vandafgift, forbrugere	99.224	93
Anden gæld i alt	104.256	95