

# Svenstrup Vandværk A.m.b.a.

Pilekrogen 21, 9230 Svenstrup

CVR-nr. 20 65 25 19



Årsrapport 2016



## Indhold

Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Svenstrup Vandværk A.m.b.a.

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 finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 23. marts 2017  
Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Steen Stensler Sørensen  
formand

\_\_\_\_\_  
Per Rasmussen  
næstformand

\_\_\_\_\_  
Bent Jacobsen  
kasserer

\_\_\_\_\_  
Leif Jespersen

\_\_\_\_\_  
Kim R. Pedersen

Intern revisor:

\_\_\_\_\_  
Ib Hansen  
revisor

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Svenstrup Vandværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svenstrup Vandværk A.m.b.a. 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 vandværkets 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 vandværket 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 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.

### 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 regnskabsbrugere 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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 beretningen

Bestyrelsen er ansvarlig for beretningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke beretningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om beretningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse beretningen og i den forbindelse overveje, om beretningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at beretningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i beretningen.

Aalborg, den 23. marts 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas S. Kallehaug  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Svenstrup Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Pilekrogen 21, 9230 Svenstrup
CVR-nr.	20 65 25 19
Stiftet	1933
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	98 38 90 44
Bestyrelse	Steen Stensler Sørensen (formand) Per Rasmussen (næstformand) Bent Jacobsen (kasserer) Leif Jespersen Kim R. Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 23. marts 2017

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ og takstblad, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser underdækning på 386 t.kr. mod en overdækning på 55 t.kr. året før. Årets underdækning skyldes, at der er afholdt væsentlige beløb til vedligeholdelse, 977 t.kr. mod 572 t.kr. sidste år.

Til yderligere bedømmelse af resultatet af andelsselskabets drift i det forløbne år og af andelsselskabets økonomiske stilling henviser vi til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Årets resultat er som forventet.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke andelsselskabets økonomiske stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

kr.	2016	2015
<b>Nettoomsætning</b>		
Opkrævede bidrag	2.444.817	2.538.512
Afgift, ledningsført vand a 6,25 kr./m <sup>3</sup>	-749.682	-837.064
Afgift, grundvandsbeskyttelse a 1,46 kr./m <sup>3</sup>	-178.923	-185.344
Salg af vand, 122.550 m <sup>3</sup> (126.747 m <sup>3</sup> )	1.516.212	1.516.104
Målertilskud, Aalborg Kommune	17.040	16.995
Over-/underdækning	385.772	-54.614
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>1.919.024</b>	<b>1.478.485</b>
<b>Omkostninger</b>		
Køb af vand fra Aalborg Kommune	-6.753	-9.273
Vedligeholdelse, værker	-99.228	-42.542
Vedligeholdelse, ledningsnet	-877.360	-529.532
Ejendomsskat	-5.620	-5.619
Renovation	-610	-550
Elforbrug	-115.512	-69.009
Analyser	-30.290	-16.911
Løn- og personaleomkostninger	-415.838	-412.280
Honorar til bestyrelse	-31.800	-31.800
Bestyrelsesmøder/generalforsamling m.v.	-3.815	-3.932
Administrationsomkostninger	-67.170	-73.504
PBS-omkostninger	-17.878	-21.012
Revision	-21.000	-20.900
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-1.692.874</b>	<b>-1.236.864</b>
<b>Afskrivninger</b>		
Afskrivning på pumpestationer	-288.435	-288.435
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-288.435</b>	<b>-288.435</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Rente- og udbytteindtægter	47.795	44.204
Kursregulering, aktier	14.490	2.610
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>62.285</b>	<b>46.814</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	0	0



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>	0	
2	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Pumpestationer på egen grund (3 stk.)	0	0
	Pumpestation på lejet grund	905.799	1.194.234
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	905.799	1.194.234
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
3	Tilgodehavender	171.367	179.969
4	<b>Værdipapirer</b>	60.230	45.740
5	<b>Likvide beholdninger</b>	3.347.362	3.552.566
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	3.578.959	3.778.275
	<b>AKTIVER I ALT</b>	4.484.758	4.972.509
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Overført resultat	0	0
	<b>Overdækning</b>		
	Saldo 1. januar	3.991.599	3.836.985
	Årets tilslutningsafgifter	80.000	100.000
	Årets over-/underdækning	-385.772	54.614
	<b>Overdækning i alt</b>	3.685.827	3.991.599
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	0	0
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Grundvandsbeskyttelse, åbent land	86.943	94.826
	Grøn afgift	387.662	423.706
	Gæld til forbrugere	120.441	141.909
	Gæld til leverandører	33.781	90.187
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	14.772	22.702
	Skyldige feriepenge	45.000	22.500
	Skyldig moms	109.480	184.270
	Skyldig ATP	852	810
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	798.931	980.910
	<b>PASSIVER I ALT</b>	4.484.758	4.972.509

1 Anvendt regnskabspraksis

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svenstrup Vandværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

Vandværket har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer af beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Årsregnskabet er under hensyntagen til ovenstående aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Indtægter og omkostninger periodeafgrænses, så de omfatter regnskabsåret.

#### 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 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").

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden, og består af renteindtægter, udbytter og kursregulering af værdipapirer.

#### Balance

##### Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris og afskrives lineært med fradrag af scrapværdi over aktivets forventede brugstid således:

Pumpestationer på egen grund	15 år
Pumpestation på lejet grund	15 år
Ledningsnet	15 år

Småaktiver med en anskaffelsespris på under 12.900 kr. eller en levetid under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende væsentlige beløb til vedligeholdelse, pumpestationer og ledningsnet. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

##### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

Overført resultat indeholder vandværkets akkumulerede resultat.

##### Overdækning

Indbetalte tilslutningsafgifter indregnes direkte på vandværkets overdækning.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der opgøres en over- eller underdækning.

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 fra resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Anlægsaktiver

kr.	Pumpestationer på egen grund	Pumpestation på lejet grund	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. januar 2016	0	4.326.526	131.941	4.458.467
Tilgang	0	0	0	0
Tilslutningsafgifter	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	0	4.326.526	131.941	4.458.467
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	0	3.132.292	131.941	3.264.233
Afskrivninger	0	288.435	0	288.435
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	0	3.420.727	131.941	3.552.668
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>905.799</b>	<b>0</b>	<b>905.799</b>
Offentlig kontantvurdering	230.000			

kr.	2016	2015
<b>3 Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende hos forbrugere	137.731	159.352
Tilgodehavende debitorer	33.636	20.617
	<b>171.367</b>	<b>179.969</b>

kr.	2016	
	Værdi	Udbytte
<b>4 Værdipapirer</b>		
Aktier, Spar Nord Bank A/S - 720 stk.	58.320	2.160
Aktier, Jutlander Bank A/S - 10 stk.	1.910	37
	<b>60.230</b>	<b>2.197</b>

kr.	Indestående	Renter
<b>5 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	2.402	0
Spar Nord Bank A/S:		
Opsparingskonto nr. 207-01-11341	1.418.657	1.018
Udgiftskonto nr. 207-12-06044	484	-29
Højrentekonto nr. 458-16-58473	532.378	10.439
Jutlander Bank A/S, rentegarantikonto nr. 207-05-40889	23.117	0
Nykredit, højrentekonto nr. 4074968	659.516	19.209
Vestjysk Bank	710.808	14.961
	<b>3.347.362</b>	<b>45.598</b>