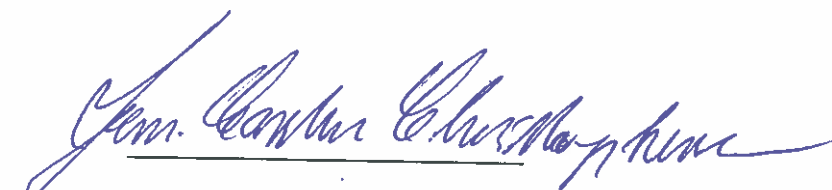


Arnøje Vandværk a.m.b.a.
Regnskab for 2016 samt budget 2017
CVR nr. 35 19 02 01



Jens Carsten Christensen

Dirigenten

Indhold

Anvendt regnskabspraksis	3
Ledelsespåtegning	5
Revisorpåtegning	6
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Indtægter/omsætning:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen når der er sket levering og fakturering. Indtægterne periodiseres i forhold til det regnskabsår de vedrører.

Udgifter:

Udgifter indregnes i takt med de forbruges.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives på anlægget når dette er færdigmeldt og ibrugtaget.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Aktiver med en kostpris under grænsen for aktivering af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Andre finansielle forpligtelser:

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ledelsespåtegning

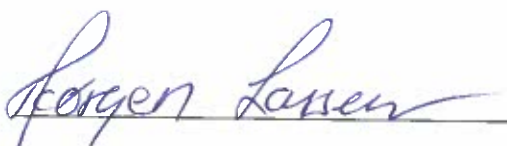
Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016 samt budget for 2017 for Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arnøje den 10. marts 2017



Jørgen Larsen, Formand



Steen Andersen, Vandværksbestyrer



Kim Holst, Kasserer



Lars Juel Clement, sekretær



Svend Frandsen

Revisorpåtegning

Undertegnede revisorer, der opfylder de almindelige habilitetskrav, har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2016 for Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Den udførte revision

Undertegnede har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå begrundet overbevisning om, at årsregnskabet er uden væsentlige fejl eller mangler.

Under revisionen er grundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger efterprøvet ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko.

Der er herunder taget stilling til den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn samt vurderet, om årsregnskabets informationer som helhed er fyldestgørende.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold/bemærkninger.

Konklusion

Det er undertegnede revisorers opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelsen, og at det giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passer, økonomiske stilling samt resultat.

Interne revisor:



Michael Skov

Resultatopgørelse

	2016 Kr.	2015 Kr.	Budget 2017 Kr.
Vandafgift	74.006	136.580	75.000
Indtægter i alt	74.006	136.580	75.000
Indkøb af vand	-482	0	0
Vedligeholdelse anlæg	-79.112	-51.661	-40.000
El m.m.	-11.516	-9.295	-12.000
Forsikringer	-3.554	-6.973	-7.000
Porto og gebyrer	-815	-1.410	-1.000
Kontingenter og vandprøver	-4.373	-5.381	-5.000
Kontorudgifter i øvrigt	-6.475	-24.612	-7.500
Ejendomsskat	-621	-620	-700
Rådighedsbeløb bestyrelsen, honorar m.m.	-10.640	-7.743	-20.000
Generalforsamling	-8.323	-10.842	-10.000
Kurser	-2.600	-12.000	-5.000
Udgifter i alt	-128.511	-130.537	-108.200
Afskrivninger	-91.261	-72.299	-92.000
Resultat før renter	-145.766	-66.256	-130.200
Finansielle indtægter	57.578	29.634	0
Finansielle omkostninger	0	0	-1.500
Finansielle poster	57.578	29.634	-131.700
Årets resultat	-88.188	-36.622	-131.700

Balance

Aktiver	2016 Kr.	2015 Kr.
Materielle anlægsaktiver	2.474.913	1.997.326
Materielle anlægsaktiver i alt – note 1	2.474.913	1.997.326
Obligationsbeholdning	1.257.413	300
Finansielle anlægsaktiver	1.257.413	300
Anlægsaktiver i alt	3.732.326	1.997.626
Debitorer	181.599	277.779
Andre tilgodehavender	120.415	0
Kasse og bankbeholdning	279.788	2.019.013
Omsætningsaktiver i alt	581.802	2.296.792
Aktiver i alt	4.314.128	4.294.418
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital primo – note 2	4.158.399	4.195.021
Indskud	179.550	0
Årets resultat	-88.188	-36.622
Egenkapital i alt	4.249.761	4.158.399
Gæld		
Kreditorer	608	10.000
Anden gæld	63.759	126.019
Gæld i alt	64.367	136.019
Passiver i alt	4.314.128	4.294.418

Note 1: Anlægsaktiver:

	Bygninger	Installationer	I alt
Anskaffelsessum anlæg primo	167.474	2.877.213	3.044.687
Tilgang i året	0	568.848	568.848
Anskaffelsessum ultimo	167.474	3.446.061	3.613.535
Afskrivninger primo	-154.077	-893.284	-1.047.361
Årets afskrivninger	-6.699	-84.562	-91.261
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-160.776	-977.846	-1.138.622
Bogført værdi	6.698	2.468.215	2.474.913

Note 2: Egenkapital

Indskudskapital ved omdannelse i 2013	3.944.038
Indskudt i 2013	251.800
Indskudt i 2014	135.000
Indskudt i 2015	0
Indskudt i 2016	179.550
Indskudskapital ultimo 2016	4.510.388