

Brande Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 32 43 10 70

Sammendrag af årsrapport

2016

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Brande Vandværk A.m.b.a. Blichersvej 26 7330 Brande Telefon: 97 18 03 30 Telefax: 97 18 43 30 Hjemmeside: www.brandevand.dk E-mail: brandevand@brandevand.dk CVR-nr.: 32 43 10 70 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jens A. Thomsen, formand Søren Grarup Vagn Åge Riis Morten Ebler Tune Holm
Driftsleder	John Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Sydbank A/S Torvet 1 7330 Brande

LEDELSENS UNDERSKRIFTER

I ledelsen for Brande Vandværk A.m.b.a.

Brande, den 14. marts 2017

John Nielsen
driftsleder

Jens A. Thomsen
formand

Søren Grarup

Vagn Åge Riis

Morten Ebler

Tune Holm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Konklusion

Regnskabssammendraget, der omfatter anvendt regnskabspraksis, sammendraget resultatopgørelse samt sammendraget balance pr. 31. december 2016, er uddraget af det reviderede regnskab for Brande Vandværk A.m.b.a. for året, der sluttede pr. denne dato.

Det er vores opfattelse, at det medfølgende regnskabssammendrag i alle væsentlige henseender er et rimeligt sammendrag af det reviderede regnskab udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabssammendrag

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves ifølge årsregnskabsloven. Regnskabssammendraget og revisors erklæring herom kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede regnskab og revisors erklæring herom. Regnskabssammendraget og det reviderede regnskab afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter datoen på vores erklæring om det reviderede regnskab.

Det reviderede regnskab og vores erklæring herom

Vi har udtrykt en konklusion uden modifikationer på det reviderede regnskab i vores erklæring af 14. marts 2017.

Ledelsens ansvar for regnskabssammendraget

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af regnskabssammendraget og at dette i alle væsentlige henseender er et rimeligt sammendrag af det reviderede regnskab udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabssammendraget i alle væsentlige henseender er et rimeligt sammendrag af det reviderede regnskab på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med International standard om revision (ISA) 810, Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Brande Vandværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 valgt at medtage det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2016. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Brande, den 14. marts 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brande Vandværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne samt god regnskabsskik.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

- Ændret opstillingsform
- Indgangsværdier på anlægsaktiver samt afskrivning heraf

Ovenstående ændringer er indarbejdet i sammenligningstallene for 2015 og har medført en korrektion til egenkapitalen primo 2015 på 1.423.064 kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

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.

Resultatopgørelsen

Forbrugsafgifter

Forbrugsafgifter indtægtsføres efter den enkelte kundes forbrug opgjort på grundlag af måleraflæsning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Øvrige driftsomkostninger

Øvrige omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, fast anlæg, distributionsanlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 en vurdering af aktivernes forventede levetid:

Produktionsanlæg / faste anlæg	30 år
Distributionsanlæg	50 år
Kontorinventar	5 år
Varebiler	5 år
Edb-programmer	3 år

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varelageret er optalt og opgjort til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Budget 2016		
	t.kr.	2016	2015
	(ej revideret)		
Nettoomsætning	5.050	5.776.444	4.865.099
Produktionsomkostninger	(1.520)	(1.455.422)	(1.615.190)
Bruttoresultat	3.530	4.321.022	3.249.909
Distributionsomkostninger	(800)	(841.798)	(804.986)
Bruttoresultat II	2.730	3.479.224	2.444.923
Administrationsomkostninger	(710)	(800.124)	(723.184)
Resultat før afskrivninger	2.020	2.679.100	1.721.739
Afskrivninger	(310)	(405.236)	(345.295)
Resultat før andre driftsindtægter	1.710	2.273.864	1.376.444
Andre driftsindtægter	0	82.405	80.423
Resultat før finansielle poster	1.710	2.356.269	1.456.867
Finansielle poster, netto	0	(2.425)	3.120
Resultat før skat	1.710	2.353.844	1.459.987
Skatter	(210)	(298.200)	(217.792)
Årets resultat før anvendelse	1.500	2.055.644	1.242.195
Årets investeringer:			
Opkrævet hos forbrugerne til investeringer	1.500	1.568.296	0
Investeringer egenfinansieret	0	640.393	1.898.219
ÅRETS NETTORESULTAT	0	(153.045)	(656.024)

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Bygninger	2.567.261	2.538.172
Produktionsanlæg / faste anlæg	4.286.711	3.855.282
Distributionsanlæg	6.364.641	5.251.598
Kontorinventar	0	2.806
Varebiler	273.779	36.391
Edb (programmer og computere)	0	4.691
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>13.492.392</u>	<u>11.688.940</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Lagerbeholdninger	<u>187.537</u>	<u>169.604</u>
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse af vandforbrug	1.051.602	599.298
Tilgodehavender i øvrigt	129.610	146.944
Tilgodehavender	<u>1.181.212</u>	<u>746.242</u>
Likvide midler	<u>3.916.846</u>	<u>4.154.164</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.285.595</u>	<u>5.070.010</u>
AKTIVER I ALT	<u>18.777.987</u>	<u>16.758.950</u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	14.007.864	11.342.605
Reguleret indgangsværdier anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>1.423.064</u>
Korrigeret egenkapital	14.007.864	12.765.669
Årets henlæggelser	<u>2.055.644</u>	<u>1.242.195</u>
EGENKAPITAL 31. DECEMBER	<u>16.063.508</u>	<u>14.007.864</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og andre tjenesteydelser	831.278	1.008.974
Skyldig statsafgift	1.236.014	1.217.506
Selskabsskat	236.200	131.508
Anden gæld	<u>410.987</u>	<u>393.098</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.714.479</u>	<u>2.751.086</u>
PASSIVER I ALT	<u>18.777.987</u>	<u>16.758.950</u>