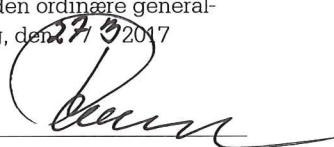


Sabro Vandværk Amba

Årsrapport for 2016

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 27. 5. 2017

Dirigent:



Regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Noter	11 - 15
Specifikationer	16 - 17

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Sabro Vandværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 23. februar 2017

Bestyrelsen



Torben Jensen

Formand



Jan Mulbjerg Jensen

Kasserer

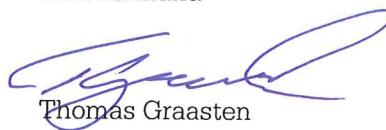


Lone Kildal Møller



Claus G. Christensen

Næstformand



Thomas Graasten

Til bestyrelsen i Sabro Vandværk Amba**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sabro Vandværk Amba for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, 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. 31.12.16 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 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 vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal, har som det fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Som det fremgår af beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis har vandværket valgt at følge Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Vandværket har dog valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afvigelsen fra Erhvervsstyrelsens vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i vandværkets omsætning og resultat for året.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 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 vandværkets 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.

Aarhus, den 23. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Martin Rasmussen

Statsaut. revisor

Note	2016	2015	Budget 2017 Ikke revideret	Budget 2016 Ikke revideret	
1	Omsætning	1.358.907	1.348.844	3.010.000	1.324.000
2	Driftsomkostninger	-582.352	-420.447	-1.326.000	-909.000
	Bruttoresultat	776.555	928.397	1.684.000	415.000
3	Administrationsomkostninger	-283.138	-260.905	-276.000	-339.000
	Resultat før afskrivninger	493.417	667.492	1.408.000	76.000
4	Afskrivninger	-702.354	-695.794	-714.000	-700.000
	Resultat før finansielle poster	-208.937	-28.302	694.000	-624.000
5	Finansiering, netto	-361	1.334	-3.000	2.000
	Resultat før årets over-/underdækning	-209.298	-26.968	691.000	-622.000
	Regulering af årets overdækning (-) eller underdækning (+)	209.298	26.968	-691.000	622.000
	Årets resultat	0	0	0	0

Note	31.12.16	31.12.15
------	----------	----------

AKTIVER

6	Ledningsnet og teknisk anlæg	8.007.717	8.538.947
7	Bygning	3.366.793	3.446.951
	Fast ejendom, vandværksgrund	638.334	638.334
8	Elektroniske vandmålere	927.129	994.637
9	Driftsmidler	0	8.108
Anlægsaktiver i alt		12.939.973	13.626.977
	Reservedelslager	47.269	43.342
10	Tilgodehavender	46.167	445.886
	Merværdiafgift	51.881	47.729
	Miljøafgift	0	640
11	Likvide midler	4.087.961	3.547.885
Omsætningsaktiver i alt		4.233.278	4.085.482
Aktiver i alt		17.173.251	17.712.459

PASSIVER

12	Overdækning langfristet del	17.084.885	16.672.183
Langfristet gældsforpligtelse i alt		17.084.885	16.672.183
	Overdækning kortfristet del	0	622.000
	Diverse kreditorer og hensættelser	88.366	292.613
	Skyldig vandafledningsafgift	0	125.613
	Skyldig miljøafgift	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		88.366	1.040.276
Gældsforpligtelser i alt		17.173.251	17.712.459
Passiver i alt		17.173.251	17.712.459

Pengestrømsopgørelse

	2016	2015
Årets resultat	-209.298	-26.968
Afskrivninger	702.354	695.794
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	493.056	668.826
Forskydning i driftskapital:		
Reservedelslager	-3.927	101.785
Tilgodehavender	399.719	-394.523
Merværdiafgift	-4.202	32.364
Miljøafgift	640	-10.466
Vandaflædningsafgift	-125.613	107.556
Diverse kreditorer	-204.247	268.608
Driftens likviditetsvirkning	555.426	774.150
Investeringer i anlægsaktiver (netto):		
Anlæg	0	-8.044
Elektroniske vandmålere	-15.350	-35.624
Driftsmidler	0	0
Investeringernes likviditetsvirkning	-15.350	-43.668
Tilslutningsafgifter	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning	0	0
Årets samlede likviditetsvirkning	540.076	730.482
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	3.547.885	2.817.403
Årets likviditetsvirkning	540.076	730.482
Likvide beholdninger ved årets slutning	4.087.961	3.547.885

Generelt

Årsrapporten for Sabro Vandværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Vandværket aflægger årsrapporten i henhold til "Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskaber efter årsregnskabsloven", som er udstedt af Erhvervsstyrelsen i januar 2016. Vandværket har valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afvigelsen fra Erhvervsstyrelsen vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i vandværkets omsætning og resultat for året.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til regnskabsåret 2015

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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.

Driftsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Ledningsnet og tekniske anlæg: 25 år

Bygninger: 50 år

Elektroniske vandmålere: 16 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Ifølge vedtægterne skal der ikke indbetales andelskapital

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

	2016	2015	Budget 2017 Ikke revideret	Budget 2016 Ikke revideret
1. Omsætning				
Vandafgift ifølge måler	814.195	786.143	814.000	790.000
Fast driftsbidrag måler	539.486	533.949	540.000	534.000
Tilslutningsbidrag	0	0	1.656.000	0
Rykkerafgift	3.955	9.235	0	0
Genåbningsafgift	680	0	0	0
Afbrydelsesafgift	600	13.749	0	0
Flyttegebyr	0	5.780	0	0
Tab på andelshaver	-9	-12	0	0
I alt	1.358.907	1.348.844	3.010.000	1.324.000

2. Driftsomkostninger

Ejendomsskat	7.641	7.716	8.000	8.000
Elektricitet	72.949	62.429	70.000	65.000
Løn til driftsleder	108.000	108.000	120.000	108.000
Reparation og vedligeholdelse	275.064	88.109	1.000.000	600.000
Nedskrivning på reservedelslager	0	85.946	0	0
Småanskaffelser	630	6.255	0	10.000
Køb af reservedele m.v.	0	0	0	0
Salg af reservedele m.v.	0	0	0	0
Ledningsdigitalisering	17.874	17.887	28.000	18.000
Drift af nødforbindelse	12.498	7.831	10.000	10.000
Vandplanudvalg	73.967	22.799	75.000	75.000
Vandanalyser	13.729	13.475	15.000	15.000
I alt	582.352	420.447	1.326.000	909.000

3. Administrationsomkostninger

Administrationsgodtgørelse	0	-77.903	0	0
Annoncer og information	1.598	1.448	2.000	2.000
Bestyrelses honorar	40.000	25.000	40.000	40.000
Diverse	2.020	286	2.000	1.000
Edb	19.372	65.443	25.000	65.000
Forsikringer	36.151	36.888	37.000	37.000
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	7.087	14.781	10.000	15.000
Kontingenter	10.148	9.219	10.000	10.000
Transport	116.376	75.162	126.000	170.000

	2016	2015	Budget 2017 Ikke revideret	Budget 2016 Ikke revideret
3. Administrationsomkostninger				
Transport	116.376	75.162	126.000	170.000
Kontorartikler	3.455	1.985	3.000	3.000
Kørselsgodtgørelse	3.114	1.269	3.000	2.000
Løn til kasserer	78.000	96.000	54.000	80.000
Løn til formand	24.000	24.000	36.000	24.000
ATP-bidrag	2.724	2.856	3.000	3.000
Porto og gebyrer	12.586	23.709	3.000	15.000
Regnskabsudarbejdelse og revision	17.500	12.000	15.000	12.000
Småanskaffelser	0	3.494	5.000	5.000
Kurser og uddannelse	4.435	80	5.000	5.000
Telefon	10.183	10.473	12.000	10.000
Vand, varme og rengøring	10.765	9.877	11.000	10.000
I alt	283.138	260.905	276.000	339.000

4. Afskrivninger

4% af kr. 13.280.750, ledningsnet	531.230	531.710	532.000	538.000
2% af kr. 4.007.900, bygninger	80.158	80.158	80.000	80.000
6,25% af kr. 1.325.728, elektroniske vandmålere	82.858	81.899	102.000	82.000
Restafskrivning driftsmidler	8.108	2.027	0	0
I alt	702.354	695.794	714.000	700.000

5. Finansiering, netto

Renteindtægter	0	1.334	0	2.000
Renter bank	-361	0	-3.000	0
I alt	-361	1.334	-3.000	2.000

	31.12.16	31.12.15
--	----------	----------

6. Ledningsnet og teknisk anlæg

Saldo 01.01.16	16.212.971	16.204.927
Tilgang	0	8.044
I alt	16.212.971	16.212.971
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.16	-7.674.024	-7.142.314
Afskrivning 2016	-531.230	-531.710
I alt	8.007.717	8.538.947

7. Bygning

Saldo 01.01.16	4.007.899	4.007.899
Tilgang	0	0
I alt	4.007.899	4.007.899
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.16	-560.948	-480.790
Afskrivning 2016	-80.158	-80.158
I alt	3.366.793	3.446.951

8. Elektroniske vandmålere

Saldo 01.01.16	1.310.381	1.274.757
Tilgang	15.350	35.624
I alt	1.325.731	1.310.381
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.16	-315.744	-233.845
Afskrivning 2016	-82.858	-81.899
I alt	927.129	994.637

	31.12.16	31.12.15
--	----------	----------

9. Driftsmidler

Saldo 01.01.16	137.369	137.369
Afgang	0	0
I alt	137.369	137.369
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.16	-129.261	-127.234
Afskrivning 2016	-8.108	-2.027
I alt	0	8.108

10. Tilgodehavender

Vandafgift m.v., inklusive årsregulering	0	445.886
Debitorer, Aarhus Vand A/S	43.967	
Øvrige debitorer	2.200	0
I alt	46.167	445.886

11. Likvide midler

Kontant beholdning	0	
Jyske Bank, Østergade:		
Nr. 5073 1424490	188.732	238.869
Nr. 5073 1461211	899.229	3.309.016
Nr. 7016 1011534	3.000.000	
I alt	4.087.961	3.547.885

	31.12.16	31.12.15
12. Overdækning		
Saldo 01.01.16	17.294.183	17.321.151
Årets overdækning/underdækning	-209.298	-26.968
Overdækning 31.12.16	17.084.885	17.294.183
Heraf kortfristet del	0	-622.000
Heraf langfristet del	17.084.885	16.672.183

Af overdækning langfristet del er DKK 12.939.973 investeret i ledningsnet, teknisk anlæg, bygning, grund, elektroniske vandmålere samt driftsmidler. Beløbet er således bundet og kan ikke tilbagebetales.

Oversigt over afskrivninger. Ledningsnet og tekniske anlæg, note 6

	Anlægs- omkostninger	Afskrevet 2016	Afskrevet i alt	Restværdi 31.12.2016
Tilgang 1963 - 1990	2.920.200	0	2.920.200	0
Tilgang 1991	11.872	0	11.872	0
Tilgang 1992	11.817	465	11.817	0
Tilgang 1993	88.025	3.521	84.504	3.521
Tilgang 1994	215.988	8.640	198.720	17.268
Tilgang 1995	462.910	18.517	407.370	55.540
Tilgang 1996	273.707	10.948	229.908	43.799
Tilgang 1997	60.853	2.434	48.680	12.173
Tilgang 1998	238.903	9.556	181.564	57.339
Tilgang 1999	190.245	7.610	136.980	53.265
Tilgang 2000	74.277	2.971	50.507	23.770
Tilgang 2002	65.248	2.610	39.150	26.098
Tilgang 2003	157.416	6.297	88.158	69.258
Tilgang 2004	48.822	1.953	25.389	23.433
Tilgang 2005	455.541	18.222	218.664	236.877
Tilgang 2006	1.405.275	56.211	618.321	786.954
Tilgang 2007	1.868.403	74.736	747.360	1.121.043
Tilgang 2008	1.077.025	43.081	387.729	689.296
Tilgang 2009	4.401.277	176.051	1.408.408	2.992.869
Tilgang 2010	313.543	12.542	87.794	225.749
Tilgang 2011	129.722	5.189	31.134	98.588
Tilgang 2012	322.332	12.893	64.465	257.867
Tilgang 2013	913.319	36.533	146.132	767.187
Tilgang 2014	498.207	19.928	59.784	438.423
Tilgang 2015	8.044	322	644	7.400
	16.212.971	531.230	8.205.254	8.007.717

Bygning, note 7

Tilgang 2009	4.000.000	80.000	640.000	3.360.000
Tilgang 2010	7.899	158	1.106	6.793
	4.007.899	80.158	641.106	3.366.793

Elektroniske vandmålere, note 8

Tilgang 2012	1.198.378	74.899	374.495	898.782
Tilgang 2013	70.008	4.375	17.500	56.883
Tilgang 2014	6.371	398	1.194	5.575
Tilgang 2015	35.624	2.227	4.454	33.397
Tilgang 2016	15.350	959	959	14.391
	1.325.731	82.858	398.602	927.129