

Andelsselskabet Lobbæk Vandværk

***Afholder ordinær generalforsamling tirsdag den 28. marts 2017 kl. 19.00 på
Lobbæk Medborgerhus.***

Dagsorden:

- 1. Valg af stemmetællere**
- 2. Valg af dirigent**
- 3. Formandsberetning**
- 4. Regnskab og budget**
- 5. Behandling af indkomne forslag**
- 6. Valg af bestyrelse**
 - På valg: Jens Chr. Viborg – modtager genvalg**
 - John Folkmann – modtager genvalg**
 - Michael Folkmann Poulsen – modtager genvalg**
- 7. Valg af revisor**
 - På valg: Jørn Erik Hansen – modtager genvalg**
 - Suppleant: Helle Pihl – modtager genvalg**
- 8. Eventuelt**

*Andelsselskabet Lobbæk Vandværk
Vandværksvej 8
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 26 57 06 11

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Folkevalgte revisorerers påtegning.....	6
Selskabsoplysninger	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13
Anlægskartotek 2016.....	17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsskabet Lobbæk Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

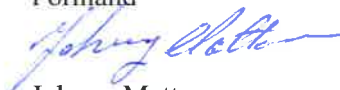
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lobbæk, den 6/3 2017

Bestyrelse



Michael Poulsen
Formand



Johnny Mattsson



John Folkmann



Jens Christian Viborg



Martin Holm Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmerne af Andelsselskabet Lobbæk Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt 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 perioden 1. januar - 31. december 2016 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 ved revisionen

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

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 andelsselskabet, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 selskabets 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 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 konklusioner 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 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.

Ringkøbing den 6/13 2017

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286


Asger Kold

Registreret revisor

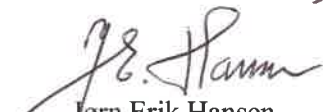
FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisor for Lobbæk Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016.

Vi har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2016, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede.

Lobbæk, den 15/3 2017


Jørn Erik Hansen
Revisor


Finn Klausen
Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Lobbæk Vandværk Vandværksvej 8 3720 Aakirkeby
	CVR-nr.: 26 57 06 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 32525
Bestyrelse	Michael Poulsen, formand John Folkmann Martin Holm Andersen Johnny Mattsson Jens Christian Viborg
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Administrator	Jens Georg Hansen Søndregård, Rønnevej 105 3720 Aakirkeby
Revisor	VL Revision Herningvej 3 6950 Ringkøbing
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 28. marts 2016 kl. 19,00 Lobbæk Medborgerhus

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for 2016 er udarbejdet 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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").

Produktionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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:

	<u>Brugstid</u>
Vandværket	10 år
Ledningsnet	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til normal kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, og værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016 Realiseret	2015 Realiseret	2016 Budget	2017 Budget
1 Nettoomsætning	1.185.475	1.124	1.163	1.147
2 Produktionsomkostninger.....	-908.866	-897	-939	-903
BRUTTORESULTAT	276.609	227	224	244
3 Andre eksterne omkostninger.....	-276.537	-227	-222	-244
Resultat før finansielle poster	72	0	2	0
4 Andre finansielle omkostninger	-72	0	-2	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
5 Grunde og bygninger	929.027	1.126
5 Ledningsnet	196.002	0
Materielle anlægsaktiver	1.125.029	1.126
ANLÆGSAKTIVER	1.125.029	1.126
Andre tilgodehavender	64.000	32
Periodeafgrænsningsposter	38.841	2
Tilgodehavender	102.841	34
6 Likvide beholdninger	1.583.908	1.823
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.686.749	1.857
AKTIVER	2.811.778	2.983

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Andelskapital	0	0
EGENKAPITAL	0	0
Overdækning	1.733.969	1.637
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.733.969	1.637
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	430.000	400
Kunders tilgodehavender.....	145.111	134
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.548	45
8 Anden gæld	488.150	767
Kortfristede gældsforpligtelser	1.077.809	1.346
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....	2.811.778	2.983
PASSIVER	2.811.778	2.983

NOTER

	2016 Realiseret	2015 Realiseret	2016 Budget	2017 Budget
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	388.748	381	360	368
Forbrug.....	846.979	868	840	848
Gebyrer	2.800	2	10	3
Tilslutningsbidrag	0	40	0	0
Udført arbejde for andre vandværker.....	31.600	32	25	42
Andre indtægter.....	2.425	0	0	2
Årets difference.....	0	3	0	0
Regulering for differencer tidligere år	0	-53	0	0
Overdækning.....	-127.477	-149	-72	-116
Nettoomsætning i alt	1.185.475	1.124	1.163	1.147
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet.....	75.518	83	110	75
Reparation og vedligeholdelse	88.850	116	175	110
Småanskaffelser maskiner og værktøj..	5.118	0	0	6
Gravearbejde på nettet.....	80.088	34	0	50
Mobiltelefon.....	0	4	0	0
Frekvens afgift	652	1	0	1
Teknisk bistand	0	1	5	1
Vandanalyser/forekomster	14.172	18	15	17
Kurser.....	7.770	7	5	5
Kloakbidrag.....	0	1	2	0
Løn, driftspersonale	355.426	358	365	356
Pensionsordning, driftspersonale	69.687	70	65	70
Sociale omkostninger, driftspersonale.....	10.428	7	0	11
Afskrivning, bygninger og installationer	197.157	197	197	197
Afskrivning, vandledningsnet	4.000	0	0	4
Produktionsomkostninger i alt.....	908.866	897	939	903

NOTER

	2016 Realiseret	2015 Realiseret	2016 Budget	2017 Budget
3 Andre eksterne omkostninger				
Salgsomkostninger				
Gaver og blomster	2.607	0	0	2
Annoncer	13.811	16	15	3
Web-side	1.104	1	0	11
	17.522	17	15	16
Bil drift				
Brændstof	14.850	17	45	16
Forsikring og vægtafgift	18.813	18	0	19
Vedligeholdelse	11.886	16	0	13
	45.549	51	45	48
Øvrige personaleomkostninger				
Sociale bidrag	5.701	6	0	0
Personaleomkostninger	4.727	4	0	0
Fordeling sociale bidrag	-10.428	-10	0	0
	0	0	0	0
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler/tryksager	4.573	4	5	3
Betalingservice	13.224	13	13	13
Lønkørsel	2.603	1	1	2
Edb-bogføring	35.736	21	20	35
Telefon	13.540	8	8	14
Porto og gebyr	1.272	1	1	1
Revisorhonorar	6.580	16	15	7
Honorar formand og bestyrelse	26.500	26	30	26
Bogføringsassistance	42.813	34	35	40
Kontingenter	9.125	21	14	10
Faglitteratur og tidsskrifter	6.898	0	0	7
Generalforsamling	2.683	4	20	3
Mødeudgifter, internt	16.140	5	0	15
Øvrige omkostninger	3.500	5	0	4
	185.187	159	162	180
Andre eksterne omkostninger i alt	276.537	227	222	244

NOTER

	2016 Realiseret	2015 Realiseret	2016 Budget	2017 Budget
4 Andre finansielle omkostninger				
Renter, diverse	72	0	2	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	72	0	2	0

		Grund og bygninger	Ledningsnet og boringer
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		2.124.741	2
Tilgang i årets løb.....		0	200.000
Kostpris 31. december 2016		2.124.741	200.002
Af-/nedskrivninger, primo		-998.557	0
Årets af-/nedskrivninger		-197.157	-4.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		1.195.714	-4.000
Materielle anlægsaktiver i alt		929.027	196.002

	2016	2015 kr. 1000
6 Likvide beholdninger		
Danske Bank A/S nr. 57-0017.....	1.583.908	1.823
Likvide beholdninger i alt.....	1.583.908	1.823

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning		
Saldo primo	1.853.373	1.705
Saldo primo – overført fra egenkapital.....	183.119	183
Årets overdækning jf. note 1	127.477	149
Overdækning ultimo	2.163.969	2.037
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget).....	430.000	400
Heraf langfristet del	1.733.969	1.637
8 Anden gæld		
Moms og afgifter	79.617	173
Skyldig A-skat og AM-bidrag	15.369	14
Skyldige feriepenge	0	1
Skyldig vandsskat	393.164	579
Anden gæld i alt	488.150	767

ANLÆGSKARTOTEK 2016

	Anskaffelse:		Afskr.	Akkumulerede Saldo		Årets	Bogført værdi
	år	sum		%	afskr primo		
Grunde og bygninger							
Vandværksvej 8, Lobbæk:							
Anskaffelsessaldo	2005	153.168			153.168	0	153.168
Tilgang	2008	445.416					
Tilgang	2009	316.461					
Tilgang	2010	674.414					
		1.436.291	10	861.774	574.517	143.629	430.888
Tilgang	2012	35.699	10	14.280	21.419	3.570	17.849
Tilgang	2013	225.869	10	67.761	158.108	22.587	135.521
Tilgang	2014	273.714	10	54.742	218.972	27.371	191.601
		1.971.573		998.557	973.016	197.157	775.859
Grunde og Bygninger i alt		2.124.741			1.126.184		929.027
Inventar og installationer:							
Rentvandsbeholder							
							0
							0
Boringer		1				1	1
Maskiner, pumper m.v.							
Elektronik/styring							
Ledningsnet							
Saldo	2005	1			1		1
Tilgang	2016	200.000	2	0	200.000	4.000	196.000
		200.001		0	200.001	4.000	196.001
I alt		2.171.575		998.557	1.173.018	201.157	1.125.029