

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen

*Farnæs Vandværk A.m.b.a.
Farnæsvej 2 A
4840 Nørre Alslev*

CVR-nr: 34 35 73 07

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Specifikationer..... 12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Farnæs Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 6. marts 2017

Bestyrelse

Knud Erik Petersen

Ruth Jensen

Søren Groth Therkelsen

Ulrik Hven

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Farnæs Vandværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Farnæs Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med vedtægterne det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 selskabets 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 selskabet, 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

Stege, den 7. marts 2017

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Farnæs Vandværk A.m.b.a. Farnæsvej 2 A 4840 Nørre Alslev
	Telefon: 42 73 24 48 Hjemmeside: www.farnaesvandvaerk.dk E-mail: info@farnaesvandvaerk.dk
	CVR-nr.: 34 35 73 07 Stiftet: 1. januar 1992 Hjemsted: Guldborgsund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Knud Erik Petersen Ruth Jensen Søren Groth Therkelsen Ulrik Hven
Pengeinstitut	Lollands Bank Kæpgårdsvej 16 4840 Nørre Alslev
	Nordea Bank Danmark A/S Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege
Administration	ReviVision Storegade 1 4780 Stege
	Telefon 55 81 54 60
	Email mh@revivision.dk

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Farnæs Vandværk A.m.b.a. 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og 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.

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”).

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution 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 omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder gebyrindtægter.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

REGNSKABSPRAKSIS

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:

Produktionsanlæg	6-50 år
Distributionsanlæg	75 år
Anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Egenkapital bruges i forbindelse med indbetaling af 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000	2016 kr. 1000 Budget Ej revideret	2017 kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning	307.144	253	282	244
3 Produktionsomkostninger.....	201.725-	158-	183-	164-
BRUTTORESULTAT	105.419	95	99	80
4 Distributionsomkostninger	30.106-	55-	14-	14-
5 Administrationsomkostninger	85.466-	73-	86-	89-
6 Andre driftsindtægter	10.250	7	7	4
DRIFTSRESULTAT.....	97	26-	6	19-
7 Andre finansielle indtægter	36	0	0	0
8 Andre finansielle omkostninger	133-	0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	0	26-	6	19-

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
9 Produktionsanlæg	1.859.369	1.946
9 Anlæg, driftsmateriel og inventar	3.694	7
9 Distributionsanlæg.....	1.032.232	904
Materielle anlægsaktiver.....	2.895.295	2.857
ANLÆGSAKTIVER.....	2.895.295	2.857
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	229.626	257
Andre tilgodehavender	300	0
Tilgodehavender	229.926	257
11 Likvide beholdninger	447.946	475
OMSÆTNINGSAKTIVER	677.872	732
AKTIVER.....	3.573.167	3.589

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Andelskapital	2.770.000	2.720
Overført resultat.....	0	654
12 EGENKAPITAL.....	2.770.000	3.374
13 Overdækning	653.108	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	653.108	0
14 Anden gæld.....	150.059	215
Kortfristede gældsforpligtelser.....	150.059	215
GÆLDSFORPLIGTELSER	150.059	215
PASSIVER	3.573.167	3.589
15 Eventualposter mv.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2016	2015 kr. 1000	2016 kr. 1000 Budget Ej revideret	2017 kr. 1000 Budget Ej revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt rent vand til andelshaverne til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag	167.888	167	167	169
Kubikmeterafgift	84.366	86	90	75
Tilslutningsbidrag	54.000	0	25	0
Over-underdækning.....	890	0	0	0
Nettoomsætning i alt	307.144	253	282	244
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket.....	45.375	16	37	20
Køb af inventar.....	3.993	1	2	2
El.....	19.287	19	20	20
Ejendomsskatter.....	2.273	2	2	0
Fællesudgifter vedr. ringforbindelse	0	0	2	2
Vandanalyse	11.703	7	7	7
Vandværkspasser	24.000	24	24	24
Kørselsomkostninger.....	6.000	0	0	0
Afskrivning produktionsanlæg	85.400	85	85	85
Afskrivning inventar	3.694	4	4	4
Produktionsomkostninger i alt.....	201.725	158	183	164
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	2.288	0	0	0
Vandmåler vedligeholdelse	3.204	0	0	0
Opmåling af ledningskort.....	10.084	42	0	0
Afskrivning distributionsanlæg	14.530	13	14	14
Distributionsomkostninger i alt	30.106	55	14	14

SPECIFIKATIONER

	2016	2015 kr. 1000	2016 kr. 1000 Budget Ej revideret	2017 kr. 1000 Budget Ej revideret
5 Administrationsomkostninger				
Løn m. m. til bestyrelsen.....	20.000	16	20	24
Bestyrelsesmøder	1.840	0	1	1
Forsikringer	4.993	5	5	7
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen.....	5.490	0	0	0
Annoncer.....	0	0	1	1
Porto og gebyrer.....	9.647	7	7	2
Kontorartikler.....	0	1	2	2
Telefonudgifter.....	0	8	8	10
Kontingenter.....	4.679	4	5	5
Serviceabonnementer	4.829	7	7	7
Danløn.....	30	0	0	0
Regnskabsassistance	34.535	28	30	30
Repræsentation.....	137	0	0	0
Tab på debitorer	714-	3-	0	0
Administrationsomkostninger i alt.....	85.466	73	86	89
6 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr	7.750	7	7	4
Rykkergebyrer.....	2.500	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	10.250	7	7	4
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitutter	36	0	0	0
Andre finansielle indtægter i alt	36	0	0	0
8 Andre finansielle omkostninger				
Renteudgift øvrige.....	133	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	133	0	0	0

SPECIFIKATIONER

	Produktionsan- læg	Anlæg, driftsmateriel og inventar	Distributionsan- læg	
9 Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum, primo	2.248.620	14.776	928.936	
Tilgang i årets løb	0	0	143.072	
Kostpris primo 31. december 2016.....	<u>2.248.620</u>	<u>14.776</u>	<u>1.072.008</u>	
Af-/nedskrivninger, primo	303.851-	7.388-	25.246-	
Årets af-/nedskrivninger	85.400-	3.694-	14.530-	
Afskrivninger 31. december 2016	<u>389.251-</u>	<u>11.082-</u>	<u>39.776-</u>	
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.859.369</u>	<u>3.694</u>	<u>1.032.232</u>	
		2016	2015 kr. 1000	
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Vandafgift.....		229.626	257	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....		<u>229.626</u>	<u>257</u>	
11 Likvide beholdninger				
Nordea Bank 6430 021066		389.115	444	
Lollands Bank 1013208.....		58.831	31	
Likvide beholdninger i alt.....		<u>447.946</u>	<u>475</u>	
12 Egenkapital	Primo	Praksis ændringer	Kapital- regulering	Ultimo
Andelskapital	2.720.000	0	50.000	2.770.000
Overført resultat	653.998	653.998-	0	0
	<u>3.373.998</u>	<u>653.998-</u>	<u>50.000</u>	<u>2.770.000</u>

SPECIFIKATIONER

	2016	2015 kr. 1000
13 Overdækning		
Overført fra egenkapital.....	653.998	0
Årets over-underdækning	890-	0
Overdækning i alt	653.108	0
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	26.092	49
A-skat tilbageholdt	10.752	11
Afgift af ledningsført vand	86.154	87
Skyldige omkostninger	27.061	68
Anden gæld i alt	150.059	215
15 Eventualposter mv.		
Ingen.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		