

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

Toftevænget 4

8370 Hadsten

CVR-nummer 31 91 84 48

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. april 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Interne revisorerers erklæring	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A
Toftevænget 4
8370 Hadsten

Telefon: +45 27 11 07 18
CVR-nummer: 31 91 84 48
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Laurids Thesbjerg Formand
Kurt Skriver Kasserer
Kurt Andersen
Niels Tscherning Kristensen
Kenneth Kjeldsen Næstformand/sekretær

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, 10. marts 2017

Bestyrelsen:

Laurids Thesbjerg
Formand

Kurt Skriver

Kurt Andersen

Niels Tscherning Kristensen

Kenneth Kjeldsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

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 andelsselskabet 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

Selskabet har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke være underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger. 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 andelsselskabets 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hadsten, 10. marts 2017

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen

Registreret revisor

Interne revisorers erklæring

Som Vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået det af Dansk Revision Hadstens reviderede årsregnskab, uden at dette har givet os anledning til bemærkninger. I den forbindelse har vi bl.a. påset, at udgifter/indtægter er i overensstemmelse med Vandværkets formål og beslutninger truffet på generalforsamlinger og bestyrelsesmøder.

Hadsten, 10. marts 2017

Lars Top

Thomas Bach

		2016	Budget 2016	2015
		DKK	DKK	1.000 DKK
Note	Resultatopgørelse		(ej revideret)	
Perioden 1. januar - 31. december				
1	Nettoomsætning	888.328	795.260	832
2	Produktionsomkostninger	-280.018	-271.480	-259
	Bruttoresultat	608.310	523.780	573
3	Distributionsomkostninger	-374.479	-345.642	-360
4	Administrationsomkostninger	-210.715	-201.734	-195
	Resultat før finansielle poster	23.116	-23.596	18
5	Finansielle indtægter	50.601	154.200	385
	Finansielle omkostninger	-1.164	-600	-1
	Årets resultat	72.553	130.004	402
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets henlæggelse til vedtægtsmæssige reserver	72.553	130.004	400
	Overført resultat	0	0	2
	Resultatdisponering i alt	72.553	130.004	402

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Grunde og bygninger	209.225	210
7	Boringer	630.310	494
8	Inventar og installationer	744.873	628
9	Ledningsnet	4.690.845	4.888
10	Driftsmidler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	6.275.253	6.220
	Anlægsaktiver i alt	6.275.253	6.220
	Varebeholdning	166.807	100
	Varebeholdninger	166.807	100
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.414	0
11	Andre tilgodehavender	161.872	97
	Periodeafgrænsningsposter	2.719	6
	Tilgodehavender	244.006	103
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.093
	Værdipapirer og kapitalandele	0	1.093
12	Likvide beholdninger	3.870.730	2.903
	Omsætningsaktiver i alt	4.281.543	4.199
	Aktiver i alt	10.556.796	10.419

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
13	Formålsbestemte henlæggelser	510.516	500
	Hensatte forpligtelser	510.516	500
14	Overdækning	9.422.831	9.354
	Langfristede gældsforpligtelser	9.422.831	9.354
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	69
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.159	18
15	Skyldig moms	0	0
16	Anden gæld	446.315	444
	Periodeafgrænsningsposter	35.976	34
	Kortfristede gældsforpligtelser	623.449	565
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	10.556.796	1.066
	Passiver i alt	10.556.796	10.419
17	Hovedaktivitet		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016	Budget 2016	2015
	DKK	DKK	1.000 DKK
Noter		(ej revideret)	
1 Nettoomsætning			
Fast driftsbidrag private	219.492	215.560	215
Kubikmeterafgift private	508.608	480.000	482
Andre indtægter	4.620	0	0
Måleraflæsningsgebyr	11.183	19.000	11
Måler leje	72.553	69.200	70
Tilslutningsbidrag	70.708	0	44
Gebyrindtægter	5.700	9.500	7
Flyttegebyr	2.100	2.000	3
Overført fra henlæggelser	62.411	0	0
Over- /Underdækning	-69.047	0	0
Nettoomsætning i alt	888.328	795.260	832
2 Produktionsomkostninger			
El	29.128	29.600	29
Installationer vedligeholdelse	5.828	0	11
Boringer vedligeholdelse	61.770	20.000	0
Bygninger vedligeholdelse	14.243	0	2
Forsikring produktionsanlæg	1.086	1.100	1
Jordleje	1.344	0	1
Vandanalyse	12.048	15.000	17
Lønninger	14.625	10.000	12
Honorar	30.240	30.240	30
Kørselsomkostninger	3.289	1.000	2
Forsikring driftspersonel	1.617	1.600	2
Andre omkostninger	0	17.000	0
Boringer, bygninger m.v.	175.217	125.540	106
Afskrivninger bygninger	1.106	50.115	51
Afskrivninger boringer	23.431	22.674	23
Afskrivninger installationer	68.939	73.151	79
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	11.325	0	0
Af- og nedskrivninger	104.801	145.940	153
Produktionsomkostninger i alt	280.018	271.480	259

	2016	Budget 2016	2015
	DKK	DKK	1.000 DKK
Noter		(ej revideret)	
3 Distributionsomkostninger			
Honorar driftspersonel	21.000	0	18
Kørsel driftspersonel	1.064	0	0
El	41.419	39.586	39
Digital ledningsregistrering	851	10.000	11
Vedligeholdelse ledningsnet	177.010	100.000	73
Alarm telefon	3.341	0	4
Varelager, primo	99.937	0	119
Varelager, ultimo	-166.807	0	-100
Afskrivninger, ledningsnet	196.664	196.056	197
Distributionsomkostninger i alt	374.479	345.642	360
4 Administrationsomkostninger			
Bestyrelshonorar	63.390	108.014	63
Honorar bude	6.256	4.200	4
Ansvarsforsikring	4.439	4.500	4
Kursusomkostninger u/moms	2.040	2.100	2
Mødeforplejning	4.370	5.000	6
Bestyrelsesudgifter	11.794	12.000	3
Befordringsgodtgørelse	545	1.000	1
Annoncer	923	1.000	1
Fragt og porto	1.069	600	0
Husleje	44.644	0	25
Kontorartikler/tryksager	3.509	2.000	1
EDB-omkostninger	13.100	5.000	24
Telefonomkostninger	7.765	8.000	8
Revisorhonorar	20.700	16.000	24
Faglitteratur og tidsskrifter	3.997	0	0
Kontingenter	7.443	17.000	14
PBS-gebyrer	7.919	8.000	8
Andre omkostninger	417	320	0
Generalforsamling	6.370	6.500	6
Repræsentation	25	500	2
Administrationsomkostninger i alt	210.715	201.734	195
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægt, pengeinstitutter	21.304	24.000	25
Renteindtægt, obligationer	12.647	19.200	33
Dagsværdiregulering, værdipapir	16.650	111.000	327
Finansielle indtægter i alt	50.601	154.200	385

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
6 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.703.630	2.704
Kostpris 31. december	<u>2.703.630</u>	<u>2.704</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.493.299	-2.442
Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.106</u>	<u>-51</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-2.494.405</u>	<u>-2.493</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>209.225</u>	<u>210</u>
7 Boringer		
Kostpris 1. januar	1.133.735	1.134
Tilgang i årets løb	<u>159.487</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.293.222</u>	<u>1.134</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-639.481	-617
Årets af- og nedskrivninger	<u>-23.431</u>	<u>-23</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-662.912</u>	<u>-639</u>
Boringer i alt	<u>630.310</u>	<u>494</u>
8 Inventar og installationer		
Kostpris 1. januar	1.122.466	1.122
Tilgang i årets løb	207.741	0
Afgang i årets løb	<u>-21.825</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.308.383</u>	<u>1.122</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-494.571	-416
Årets af- og nedskrivninger	<u>-68.939</u>	<u>-79</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-563.510</u>	<u>-495</u>
Inventar og installationer i alt	<u>744.873</u>	<u>628</u>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
9 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	9.833.215	9.833
Kostpris 31. december	9.833.215	9.833
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.945.706	-4.749
Årets af- og nedskrivninger	-196.664	-197
Afskrivninger 31. december	-5.142.370	-4.946
Ledningsnet i alt	4.690.845	4.888
10 Driftsmidler		
Kostpris 1. januar	17.300	17
Kostpris 31. december	17.300	17
Af- og nedskrivninger 1. januar	-17.300	-17
Afskrivninger 31. december	-17.300	-17
Driftsmidler i alt	0	0
11 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	13.978	14
Tilgodehavende moms	147.894	83
Andre tilgodehavender i alt	161.872	97
12 Likvide beholdninger		
Vestjysk Bank	352.404	324
Kronjylland 0006766374	848.116	780
Nordea 1935 0716-662-527	747.408	756
Dronninglund	783.165	767
Vestjysk Bank 1437127	385.589	275
Østjyds Bank aftaleindskud	754.048	0
Likvide beholdninger i alt	3.870.730	2.903
13 Hensatte forpligtelser		
Formålsbestemte henlæggelser, primo	500.373	100
Årets ændring	10.142	400
Hensatte forpligtelser i alt	510.516	500

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
14 Overdækning		
Saldo primo	9.353.784	9.351
Årets over/ underdækning	69.047	3
Overdækning i alt	9.422.831	9.354
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-82.645	-82
Udgående moms	424.453	438
Indgående moms	-205.271	-111
Elafgift	-68.701	-79
Overført til omsætningsaktiver	147.894	83
Afregnet moms	-215.730	-249
Skyldig moms i alt	0	0
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	34.530	23
Skyldig vandafgift	411.785	421
Anden gæld i alt	446.315	444
17 Hovedaktivitet		
Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningssspørgsmål samt deraf afledte forhold.		
18 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser andelsselskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter fast driftsbidrag, tilslutningsbidrag, kubikmeterafgift, måler leje og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut og værdipapir samt kursregulering.

Finansielle omkostninger består af gebyrer og renter fra pengeinstitut.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	189.600
Boringer	50 år	0
Inventar og installationer	14 år	0
Ledningsnet	50 år	0
Driftsmidler	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investeringer og reparationer. Hensatte forpligtelser indregnes, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på andelsselskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

Toftevænget 4

8370 Hadsten

CVR-nummer 31 91 84 48

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. april 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Interne revisorerers erklæring	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A
Toftevænget 4
8370 Hadsten

Telefon: +45 27 11 07 18
CVR-nummer: 31 91 84 48
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Laurids Thesbjerg Formand
Kurt Skriver Kasserer
Kurt Andersen
Niels Tscherning Kristensen
Kenneth Kjeldsen Næstformand/sekretær

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, 10. marts 2017

Bestyrelsen:

Laurids Thesbjerg
Formand

Kurt Skriver

Kurt Andersen

Niels Tscherning Kristensen

Kenneth Kjeldsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

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 andelsselskabet 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

Selskabet har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke være underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger. 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 andelsselskabets 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hadsten, 10. marts 2017

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen
Registreret revisor

Interne revisorerers erklæring

Som Vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået det af Dansk Revision Hadstens reviderede årsregnskab, uden at dette har givet os anledning til bemærkninger. I den forbindelse har vi bl.a. påset, at udgifter/indtægter er i overensstemmelse med Vandværkets formål og beslutninger truffet på generalforsamlinger og bestyrelsesmøder.

Hadsten, 10. marts 2017

Lars Top

Thomas Bach

		2016	Budget 2016	2015
		DKK	DKK	1.000 DKK
Note	Resultatopgørelse		(ej revideret)	
Perioden 1. januar - 31. december				
1	Nettoomsætning	888.328	795.260	832
2	Produktionsomkostninger	-280.018	-271.480	-259
	Bruttoresultat	608.310	523.780	573
3	Distributionsomkostninger	-374.479	-345.642	-360
4	Administrationsomkostninger	-210.715	-201.734	-195
	Resultat før finansielle poster	23.116	-23.596	18
5	Finansielle indtægter	50.601	154.200	385
	Finansielle omkostninger	-1.164	-600	-1
	Årets resultat	72.553	130.004	402
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets henlæggelse til vedtægtsmæssige reserver	72.553	130.004	400
	Overført resultat	0	0	2
	Resultatdisponering i alt	72.553	130.004	402

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Grunde og bygninger	209.225	210
7	Boringer	630.310	494
8	Inventar og installationer	744.873	628
9	Ledningsnet	4.690.845	4.888
10	Driftsmidler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	6.275.253	6.220
	Anlægsaktiver i alt	6.275.253	6.220
	Varebeholdning	166.807	100
	Varebeholdninger	166.807	100
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.414	0
11	Andre tilgodehavender	161.872	97
	Periodeafgrænsningsposter	2.719	6
	Tilgodehavender	244.006	103
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.093
	Værdipapirer og kapitalandele	0	1.093
12	Likvide beholdninger	3.870.730	2.903
	Omsætningsaktiver i alt	4.281.543	4.199
	Aktiver i alt	10.556.796	10.419

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
13	Formålsbestemte henlæggelser	510.516	500
	Hensatte forpligtelser	510.516	500
14	Overdækning	9.422.831	9.354
	Langfristede gældsforpligtelser	9.422.831	9.354
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	69
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.159	18
15	Skyldig moms	0	0
16	Anden gæld	446.315	444
	Periodeafgrænsningsposter	35.976	34
	Kortfristede gældsforpligtelser	623.449	565
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	10.556.796	1.066
	Passiver i alt	10.556.796	10.419
17	Hovedaktivitet		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016	Budget 2016	2015
	DKK	DKK	1.000 DKK
Noter		(ej revideret)	
1 Nettoomsætning			
Fast driftsbidrag private	219.492	215.560	215
Kubikmeterafgift private	508.608	480.000	482
Andre indtægter	4.620	0	0
Måleraflæsningsgebyr	11.183	19.000	11
Måler leje	72.553	69.200	70
Tilslutningsbidrag	70.708	0	44
Gebyrindtægter	5.700	9.500	7
Flyttegebyr	2.100	2.000	3
Overført fra henlæggelser	62.411	0	0
Over- /Underdækning	-69.047	0	0
Nettoomsætning i alt	888.328	795.260	832
2 Produktionsomkostninger			
El	29.128	29.600	29
Installationer vedligeholdelse	5.828	0	11
Boringer vedligeholdelse	61.770	20.000	0
Bygninger vedligeholdelse	14.243	0	2
Forsikring produktionsanlæg	1.086	1.100	1
Jordleje	1.344	0	1
Vandanalyse	12.048	15.000	17
Lønninger	14.625	10.000	12
Honorar	30.240	30.240	30
Kørselsomkostninger	3.289	1.000	2
Forsikring driftspersonel	1.617	1.600	2
Andre omkostninger	0	17.000	0
Boringer, bygninger m.v.	175.217	125.540	106
Afskrivninger bygninger	1.106	50.115	51
Afskrivninger boringer	23.431	22.674	23
Afskrivninger installationer	68.939	73.151	79
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	11.325	0	0
Af- og nedskrivninger	104.801	145.940	153
Produktionsomkostninger i alt	280.018	271.480	259

	2016	Budget 2016	2015
	DKK	DKK	1.000 DKK
Noter		(ej revideret)	
3 Distributionsomkostninger			
Honorar driftspersonel	21.000	0	18
Kørsel driftspersonel	1.064	0	0
El	41.419	39.586	39
Digital ledningsregistrering	851	10.000	11
Vedligeholdelse ledningsnet	177.010	100.000	73
Alarm telefon	3.341	0	4
Varelager, primo	99.937	0	119
Varelager, ultimo	-166.807	0	-100
Afskrivninger, ledningsnet	196.664	196.056	197
Distributionsomkostninger i alt	374.479	345.642	360
4 Administrationsomkostninger			
Bestyrelshonorar	63.390	108.014	63
Honorar bude	6.256	4.200	4
Ansvarsforsikring	4.439	4.500	4
Kursusomkostninger u/moms	2.040	2.100	2
Mødeforplejning	4.370	5.000	6
Bestyrelsesudgifter	11.794	12.000	3
Befordringsgodtgørelse	545	1.000	1
Annoncer	923	1.000	1
Fragt og porto	1.069	600	0
Husleje	44.644	0	25
Kontorartikler/tryksager	3.509	2.000	1
EDB-omkostninger	13.100	5.000	24
Telefonomkostninger	7.765	8.000	8
Revisorhonorar	20.700	16.000	24
Faglitteratur og tidsskrifter	3.997	0	0
Kontingenter	7.443	17.000	14
PBS-gebyrer	7.919	8.000	8
Andre omkostninger	417	320	0
Generalforsamling	6.370	6.500	6
Repræsentation	25	500	2
Administrationsomkostninger i alt	210.715	201.734	195
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægt, pengeinstitutter	21.304	24.000	25
Renteindtægt, obligationer	12.647	19.200	33
Dagsværdiregulering, værdipapir	16.650	111.000	327
Finansielle indtægter i alt	50.601	154.200	385

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
6 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.703.630	2.704
Kostpris 31. december	<u>2.703.630</u>	<u>2.704</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.493.299	-2.442
Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.106</u>	<u>-51</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-2.494.405</u>	<u>-2.493</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>209.225</u>	<u>210</u>
7 Boringer		
Kostpris 1. januar	1.133.735	1.134
Tilgang i årets løb	<u>159.487</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.293.222</u>	<u>1.134</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-639.481	-617
Årets af- og nedskrivninger	<u>-23.431</u>	<u>-23</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-662.912</u>	<u>-639</u>
Boringer i alt	<u>630.310</u>	<u>494</u>
8 Inventar og installationer		
Kostpris 1. januar	1.122.466	1.122
Tilgang i årets løb	207.741	0
Afgang i årets løb	<u>-21.825</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.308.383</u>	<u>1.122</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-494.571	-416
Årets af- og nedskrivninger	<u>-68.939</u>	<u>-79</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-563.510</u>	<u>-495</u>
Inventar og installationer i alt	<u>744.873</u>	<u>628</u>

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
9 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	9.833.215	9.833
Kostpris 31. december	9.833.215	9.833
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.945.706	-4.749
Årets af- og nedskrivninger	-196.664	-197
Afskrivninger 31. december	-5.142.370	-4.946
Ledningsnet i alt	4.690.845	4.888
10 Driftsmidler		
Kostpris 1. januar	17.300	17
Kostpris 31. december	17.300	17
Af- og nedskrivninger 1. januar	-17.300	-17
Afskrivninger 31. december	-17.300	-17
Driftsmidler i alt	0	0
11 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	13.978	14
Tilgodehavende moms	147.894	83
Andre tilgodehavender i alt	161.872	97
12 Likvide beholdninger		
Vestjysk Bank	352.404	324
Kronjylland 0006766374	848.116	780
Nordea 1935 0716-662-527	747.408	756
Dronninglund	783.165	767
Vestjysk Bank 1437127	385.589	275
Østjysk Bank aftaleindskud	754.048	0
Likvide beholdninger i alt	3.870.730	2.903
13 Hensatte forpligtelser		
Formålsbestemte henlæggelser, primo	500.373	100
Årets ændring	10.142	400
Hensatte forpligtelser i alt	510.516	500

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
14 Overdækning		
Saldo primo	9.353.784	9.351
Årets over/ underdækning	69.047	3
Overdækning i alt	9.422.831	9.354
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-82.645	-82
Udgående moms	424.453	438
Indgående moms	-205.271	-111
Elafgift	-68.701	-79
Overført til omsætningsaktiver	147.894	83
Afregnet moms	-215.730	-249
Skyldig moms i alt	0	0
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	34.530	23
Skyldig vandafgift	411.785	421
Anden gæld i alt	446.315	444
17 Hovedaktivitet		
Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningssspørgsmål samt deraf afledte forhold.		
18 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser andelsselskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter fast driftsbidrag, tilslutningsbidrag, kubikmeterafgift, måler leje og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut og værdipapir samt kursregulering.

Finansielle omkostninger består af gebyrer og renter fra pengeinstitut.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	189.600
Boringer	50 år	0
Inventar og installationer	14 år	0
Ledningsnet	50 år	0
Driftsmidler	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investeringer og reparationer. Hensatte forpligtelser indregnes, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på andelsselskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.