

# Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

---

Damgade 73, 6400 Sønderborg Telefon 74 42 15 89 Telefax 74 42 15 69 CVR nr. 44650819  
Registreret revisor Mogens Knudsen, HD

## Sydals Øst Vandforsyning

Gammelhave 14 B  
6470 Sydals

CVR. nr. 58986410

## Årsrapport for 2016

Godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den

---

Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Sydals Øst Vandforsyning

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Sydals Øst Vandforsyning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lysabild, den 28-02-2017

#### Bestyrelse

Ejvind Thorstensen  
Formand

Knud Hansen  
Næstformand

Helge Duus  
Kasserer

Jens Jensen  
Sekretær

Claus Petersen

Ole Wolfsen

Søren Lind

Jens Jørn Elholm Bonde

Poul Erik Olesen

Ulla Nygaard

Hans Høi

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Sydals Øst Vandforsyning

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydals Øst Vandforsyning for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 28-02-2017

**Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS**

CVR-nr. 44650819

Mogens Knudsen, HD

Registreret revisor

### Til kapitalejerne i Sydals Øst Vandforsyning

Vi har revideret årsregnskabet for Sydals Øst Vandforsyning for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 omfattende resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Lysabild, den

## Sydals Øst Vandforsyning

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sydals Øst Vandforsyning Gammelhave 14 B 6470 Sydals
Telefon	21787314
E-mail	soev@bbsyd.dk
Hjemmeside	www.soev.dk/
CVR-nr.	58986410
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Bestyrelse</b>	Ejvind Thorstensen, Formand Knud Hansen, Næstformand Helge Duus, Kasserer Jens Jensen, Sekretær Claus Petersen Ole Wolfsen Søren Lind Jens Jørn Elholm Bonde Poul Erik Olesen Ulla Nygaard Hans Høi
<b>Revisor</b>	Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS Damgade 73 6400 Sønderborg CVR-nr.: 44650819

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sydals Øst Vandforsyning for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### 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").

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til

## Anvendt regnskabspraksis

virksomhedens hovedaktivitet.

### 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

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Boringer	25 år	0%
Ledningsanlæg	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Overdækning

Overdækning er 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").

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Sydals Øst Vandforsyning

### Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	1.473.375	1.722.065
Produktionsomkostninger	2	-1.076.059	-1.024.930
Andre driftsindtægter	3	0	15.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>397.316</b>	<b>712.135</b>
Distributionsomkostninger	4	-50.511	-215.635
Administrationsomkostninger	5	-344.331	-499.770
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.474</b>	<b>-3.270</b>
Finansielle indtægter	6	1.223	5.033
Finansielle omkostninger	7	-3.697	-1.763
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Boringer	8	304.576	318.363
Ledningsnet	9	369.663	386.466
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	203.115	276.627
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		11.247.835	489.115
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.125.189</b>	<b>1.470.571</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
		<b>12.125.189</b>	<b>1.470.571</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.627	70.771
Andre tilgodehavender	11	1.813.909	363.076
Periodeafgrænsningsposter		29.556	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.939.092</b>	<b>433.847</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b>4.435.580</b>	<b>1.304.355</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.374.672</b>	<b>1.738.202</b>
<b>Aktiver</b>		<b>18.499.861</b>	<b>3.208.773</b>

Sydals Øst Vandforsyning

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer	13	13.541.289	0
Overdækning	14	4.396.319	2.946.917
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>17.937.608</b>	<b>2.946.917</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		458.711	0
Anden gæld	15	103.542	261.856
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>562.253</b>	<b>261.856</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>18.499.861</b>	<b>3.208.773</b>
<b>Passiver</b>		<b>18.499.861</b>	<b>3.208.773</b>
Eventualforpligtelser	16		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	17		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	1.851.273	1.000.336
Kubikmeterafgift	931.166	574.872
Tilslutningsbidrag	0	25.000
Salg til andre forsyninger	5.948	2.576
Måleraflæsningsgebyr	69.249	66.283
Opkrævningsbonus fra grundejerforeningere	8.439	6.332
Øvrige indtægter	13.981	13.940
Momsfrie gebyrer	28.400	25.000
Momspligtige gebyrer	14.320	26.660
Regulering vedrørende tidligere år	0	-6.610
Overdækning	-1.449.401	-12.324
	<b>1.473.375</b>	<b>1.722.065</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse af bygninger	1.515	2.804
Vedligeholdelse af installationer	64.311	7.398
Elforbrug	215.892	170.953
Andre produktionsudgifter	56.698	63.575
Varekøb til videresalg	0	7.228
Afskrivning på borer	13.788	13.788
Afskrivning på driftsmidler	24.870	24.870
Afskrivning på biler	48.643	48.643
Renovation og rengøring	641	648
Vandanalyser	10.766	64.016
Bidrag til Grundvandssikring (vandsamarbejde)	81.068	0
Løn til driftspersonale	442.408	497.628
Regulering feriepengehensættelse for funktionærer	-6.626	-10.170
Pensionsbidrag	69.567	61.809
Lønafhængige bidrag	15.084	13.091
Personalegaver	4.905	4.854
Kørsel	7.301	16.905
Brændstof varevogn	8.911	8.921
Vægtafgift og forsikring varevogn	15.997	14.526
Rep. og vedligeholdelse varevogn	320	13.443
	<b>1.076.059</b>	<b>1.024.930</b>
<b>3. Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	15.000
	<b>0</b>	<b>15.000</b>

**Noter**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>4. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse af ledningsnet	33.708	78.921
Afskrivning på ledningsnet	16.803	16.803
Aflæsning af vandmålere Sydenergi	0	118.266
Udskiftning af vandmålere	0	1.645
	<b>50.511</b>	<b>215.635</b>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar til bestyrelsen	95.840	84.840
Bespisning / forplejning møder	13.752	10.708
Lønberegning / Blue Garden	3.528	3.568
Kurser	1.040	2.625
Øvrige personaleomkostninger	24.668	23.705
Forsyningssekretariatet	4.224	32.523
Bogholderimæssig assistance	20.670	20.865
Forsikringer	24.196	21.370
Generalforsamling / møder forbrugere	6.252	5.194
Annoncer og bekendtgørelser	5.047	3.384
Porto og gebyrer	3.669	1.470
Kontorhold	1.643	3.786
Telefon og bredbånd	12.072	12.401
Kontingenter / FVD og Vandrådet	18.289	16.099
Ekstern rådgivningsassistance	4.800	72.645
Vedligeholdelse inventar m.v.	6.487	7.975
EDB omkostninger	48.504	103.424
PBS udgifter og gebyrer	12.860	17.424
Revisorassistance	34.273	34.079
Småinventar	2.517	21.685
	<b>344.331</b>	<b>499.770</b>
<b>6. Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	1.223	5.033
	<b>1.223</b>	<b>5.033</b>
<b>7. Finansielle omkostninger</b>		
Kommune Kredit	2.600	0
Leverandører	100	725
Bankgebyrer	997	1.038
	<b>3.697</b>	<b>1.763</b>

## Noter

	2016	2015
<b>8. Boringer</b>		
Kostpris primo	344.688	313.418
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	31.270
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>344.688</b>	<b>344.688</b>
Af- og nedskrivninger primo	-26.324	-12.537
Årets afskrivninger	-13.788	-13.788
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-40.112</b>	<b>-26.325</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>304.576</b>	<b>318.363</b>
<b>9. Ledningsnet</b>		
Kostpris primo	420.072	420.072
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>420.072</b>	<b>420.072</b>
Af- og nedskrivninger primo	-33.606	-16.803
Årets afskrivninger	-16.803	-16.803
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-50.409</b>	<b>-33.606</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>369.663</b>	<b>386.466</b>
<b>10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	488.561	237.108
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	280.453
Afgang i årets løb	0	-29.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>488.561</b>	<b>488.561</b>
Af- og nedskrivninger primo	-211.934	-153.422
Årets afskrivninger	-73.512	-73.512
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	15.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-285.446</b>	<b>-211.934</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>203.115</b>	<b>276.627</b>
<b>11. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms	1.813.909	363.076
Vandafgift til Staten	73.507	0
	<b>1.887.416</b>	<b>363.076</b>

## Noter

	2016	2015
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Sydbank A/S, konto 8010 1070755	3.654.166	103.284
Kreditbanken, konto 7931 2704921	61.830	774.885
Arbejdernes Landsbank, konto 5397 052628	6.334	426.186
Kreditbanken, konto 7931 1158640 (Deponeret)	713.250	0
	<u>4.435.580</u>	<u>1.304.355</u>

**13. Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer	13.541.289	458.711	11.630.930
	<u>13.541.289</u>	<u>458.711</u>	<u>11.630.930</u>

**14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar	2.946.918	2.934.593
Årets tilgang	1.449.401	12.324
	<u>4.396.319</u>	<u>2.946.917</u>

**15. Anden gæld**

Afgift af ledningsført vand	0	48.878
Skyldige omkostninger	27.640	129.592
Lønafhængige bidrag	3.619	3.818
A-skat	14.070	14.729
Feriepengehensættelse funktionærer	53.089	59.715
Pensionsbidrag	5.124	5.124
	<u>103.542</u>	<u>261.856</u>

**16. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**17. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er til sikkerhed for Gråkjær Standbyg A/S deponeret bankkonto i Kreditbanken med indestående på kr. 713.250, svarende til 15% af enterprisesummen vedrørende byggeri Skovbyvej 81A, Sydals. Der er derudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.