

LYNGE OVERDREV VANDVÆRK A.M.B.A
KAI HOFFMANNSVEJ 15, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 34 63 63 11

ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2017.

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-18

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2016 for Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

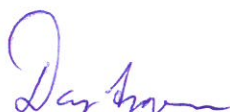
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 10/4-2017

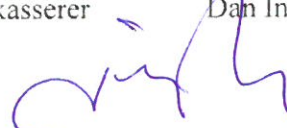
i bestyrelsen


Kjel Johansen, formand


Anette Stæhr, kasserer


Dan Ingerslev, sekretær


Søren Hvilshøj


Johnny Rossing

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Lyngø Overdrev Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngø Overdrev Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 regnskabsåret 1. januar 2016 – 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 vedrørende revisionen

Lyngø Overdrev Vandværk a.m.b.a. har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal 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 regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 10/4-2017
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30



Gitte Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a Kai Hoffmannsvej 15 3450 Allerød CVR. nr.: 34 63 63 11 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016
Formand	Kjel Johansen Søbredden 19 3450 Allerød
Kasserer	Anette Stæhr Millingvej 5 3450 Allerød
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Danske Bank M. D. Madsensvej 10 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2016

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af vandværket på Kai Hoffmannsvej samt forsyning af områdets beboere med vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandforbruget følger kalenderåret, dvs. årsrapporten for 2016 afspejler vandforbruget i 2015, der aflæses i december 2015 og afregnes med vandværket i maj 2016 sammen med aconto for 2016.

Det samlede forbrug af vand var i 2015 ca. 110.500 m³, mens det i 2016 har været ca. 111.600 m³. Der har igen i 2016 været et spild i ledningsnettet på mindre end 0,1%.

Den samlede statsafgift var i 2015 kr. 6,53 + moms = kr. 8,16.

I 2016 er den samlede statsafgift uændret kr. 6,53 + moms = kr. 8,16.

Resultatopgørelsen viser et overskud på kr. 0. Der er foretaget regulering af overdækning med kr. 525.277. Den akkumulerede overdækning på kr. 4.174.335 planlægges anvendt i henhold til investeringsplan for de kommende år.

Årsrapporten vil blive gennemgået nærmere på den kommende ordinære generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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.

Som følge af ændringer i vandforsyningsloven, skal vandværket opstille regnskab efter "hvile i sig selv" princippet. Det betyder reelt set, at vandværket ikke længere må have en formue, dvs. egenkapital. Vandværket har i stedet en "overdækning" som skal dække investeringsplanen over en årrække. Ændringen betyder at egenkapitalen bliver 0, idet denne overføres til regnskabsposten "overdækning".

Af hensyn til opgørelsen af "overdækning" ændres regnskabspraksis således at kursreguleringer på værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen. Der er foretaget ændring i sammenligningstal. Ændringen har ingen effekt på egenkapitalen som helhed. Ændringen har en effekt på resultatopgørelsens sammenligningstal på tkr. 106 (finansielle omkostninger).

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vandværket 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").

Miljøafgifter

Miljøafgifter omfatter afgift for udpumpet vandmængde i året samt eventuel regulering for tidligere år.

Driftsomkostninger

Driftsomkostningerne omfatter omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, vandanalyse, elektricitet, forsikringer o.l.

Administration

Administration omfatter honorarer til formand og kasserer, kontorholdsomkostninger, omkostninger til møde og generalforsamling, revisor m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter samt realiserede og urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinst på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværket, Kai Hoffmannsvej 15, 3450 Allerød.

Ledelsen har valgt at værdiansætte ejendommen til kr. 280.000, hvilket er den sidste offentlige vurdering, som blev foretaget pr. 1.1.1995.

Restværdi kr. 280.000

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer optaget som finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne indregnes til dagsværdi (børskursen) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning")

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

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

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

<u>Noter</u>	2016 Kr.	Budget 2016 Kr. 1.000	Regnskab 2015 Kr. 1.000
1	1.275.161	1.774	1.944
2	-696.718	-656	-683
3	-490.572	-892	-728
4	-323.900	-305	-300
5	156.944	0	833
	RESULTAT FØR RENTER	-79	1.066
6	79.493	79	94
	Andre finansielle omkostninger	0	-106
	ÅRETS RESULTAT	0	1.054
 Forslag til resultatdisponering			
	0	0	1.054
	0	0	0
	RESULTATDISPONERING I ALT	0	1.054

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015
		<u>Kr. 1.000</u>
7	Ejendom	280.000
	Materielle anlægsaktiver	280.000
8,9	Værdipapirer	3.161.583
	Finansielle anlægsaktiver	3.161.583
	ANLÆGSAKTIVER	3.441.583
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.233
10	Tilgodehavende moms	134.602
	Periodeafgrænsningsposter	53.102
	Tilgodehavender	189.937
11	Likvide beholdninger	1.288.846
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.478.783
	AKTIVER	4.920.366

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	0
	Overført resultat	0
12	EGENKAPITAL	0
13	Overdækning	2.674.335
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.674.335
	Overdækning, kortfristet del	1.500.000
	Leverandørgæld	8.909
	Afsat miljøafgift	697.956
	Skyldig moms	0
14	Anden gæld	39.166
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.246.031
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.920.366
	PASSIVER	4.920.366

NOTER

	2016	Budget	Regnskab
	Kr.	2016	2015
	Kr.	Kr. 1.000	Kr. 1.000
1 Nettoomsætning			
Opkrævning grundtakster	498.500	514	499
Aconto vand opkrævet dette år	1.352.040	1.260	1.429
Afregning vand sidste år	-52.102	0	13
Gebyrer	2.000	0	3
Overdækning	-525.277	0	0
	1.275.161	1.774	1.944
2 Miljøafgifter			
Miljøafgift forbrug dette år	696.718	656	683
	696.718	656	683
3 Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet incl. vandmålere	310.342	200	495
Vedligeholdelse vandværk, boringer	98.696	200	129
Afsat, ikke specificeret	0	380	0
Vandanalyser	20.173	50	42
Elektricitet	42.601	50	51
Forsikringer	6.227	6	6
Thethys administrationsmodul	5.854	0	0
Affaldsgebyr	650	0	0
Teleydelser vandværket	6.029	6	5
	490.572	892	728

NOTER

	2016 Kr.	Budget 2016 Kr. 1.000	Regnskab 2015 Kr. 1.000
4 Administration			
Honorar formand og kasserer	179.628	180	178
Kontorholdsomkostninger	1.048	5	4
Teleydelser	10.208	10	11
Abonnement Rambøll	29.176	25	24
Målerskiftemodul Rambøll	6.250	0	0
Abonnement bogføringssystem	984	1	1
PBS gebyrer	6.914	6	6
Kontingenter og abonnementer	10.473	10	7
Trykning og tryksager	4.028	4	4
Porto og gebyrer	7.709	7	7
Møder og generalforsamling	21.332	20	21
Gaver	180	0	0
Revision	27.000	27	27
Advokat	12.500	0	4
Landinspektør	1.500	0	0
Kursusomkostninger	4.450	0	2
Ny hjemmeside	0	0	5
Reparation af computere	520	0	0
Indtægtsført fra fraflyttede	0	0	-1
Diverse	0	10	0
	323.900	305	300
5 Tilslutningsafgifter			
Opkrævet hos nye forbrugere	383.658	0	1.185
Afholdte omkostninger vedr. tilslutning af nye forbrugere	-282.714	-56	-296
Anslåede yderligere omkostninger ved tilslutning indregnet	56.000	56	0
Anslåede yderligere omkostninger ved tilslutning af nye tilsluttede	0	0	-56
	156.944	0	833
6 Andre finansielle indtægter			
Renter obligationer	2.335	4	4
Udbytte investeringsbeviser	71.973	75	89
Avance ved udtrækning af obligationer	172	0	1
Urealiseret kursgevinst på værdipapirer	5.013	0	0
	79.493	79	94

NOTER

	31.12.2015	
	Kr. 1.000	
7 Ejendom		
Offentlig vurdering, ejendomsværdi 1.1.1995	280.000	280
	280.000	280

Ved den seneste offentlige vurdering i 2015 er ejendommen vurderet til kr. 0.

8 Værdipapirer
Obligationer

	<u>Beholdning</u>	<u>Kursværdi</u>	
5% Nykredit, 2035	13.106	14.908	19
5% Totalkredit, 2035	25.330	28.686	39
		43.594	58
Investeringsbeviser			
DI Dannebrog Mellemlange Obligationer	32.194	3.117.989	2.112
		3.117.989	2.112
		3.161.583	2.170

9 Værdipapirer

Kostpris 1.1.2016	2.183.395	2.237
Tilgang	999.919	0
Afgang	-13.196	-54
Kostpris 31.12.2016	3.170.118	2.183
Opskrivninger 1.1.2016	6.805	92
Årets opskrivninger	603	-80
Årets tilbageførsler på afgang	-1.753	-5
Opskrivninger 31.12.2016	5.655	7
Nedskrivninger 1.1.2016	-20.354	0
Årets nedskrivninger	0	-20
Regulering nedskrivninger	6.164	0
Nedskrivninger 31.12.2016	-14.190	-20
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	3.161.583	2.170

NOTER

	31.12.2015	
	<u>Kr. 1.000</u>	
10 Tilgodehavende moms		
Tilgodehavende moms 1.1.2016	-128.057	138
Salgsmoms	-546.024	-781
Købsmoms	244.827	290
Elafgift	66.839	58
	<u>-362.415</u>	<u>-295</u>
Afregnet moms, betalt netto	<u>497.017</u>	<u>167</u>
Tilgodehavende moms 31.12.2016	<u>134.602</u>	<u>-128</u>
11 Likvide beholdninger		
Danske Bank 4820251024	<u>1.288.846</u>	<u>2.201</u>
	<u>1.288.846</u>	<u>2.201</u>
12 Egenkapital		
Egenkapital 1.1.2016	3.649.058	2.595
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>1.054</u>
	3.649.058	3.649
Overført til overdækning 1.1.2016	<u>-3.649.058</u>	<u>-3.649</u>
Egenkapital 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	31.12.2015	
	<u>Kr. 1.000</u>	
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1.1.2016	0	0
Overført fra egenkapital 1.1.2016	3.649.058	3.649
Årets overdækning jf. note 1	<u>525.277</u>	<u>0</u>
Overdækning 31.12.2016	<u>4.174.335</u>	<u>3.649</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>2.674.335</u>	<u>3.649</u>
 14 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	10.416	6
Afsat skyldige omkostninger, tilslutning af nye forbrugere	0	56
Afsat revisionshonorar	<u>28.750</u>	<u>29</u>
	<u>39.166</u>	<u>91</u>