

Allerslev Ammendrup Vandværk

Årsrapport for 2015

CVR/SE nr.: 72880218

ÅRSRAPPORT 2015

Stamoplysninger

Bestyrelse

Formand	Poul Virum
Kasserer	Hans Erik Johansen
Bestyrelsesmedlem	Bjarne Jensen
	Jens Friis Madsen
	Preben Sindal
Suppleant	Michael Nørgaard

Revision

Østdansk Landboforening
Center Allé 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / - 2016

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Allerslev Ammendrup Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerslev, den / - 2016

Bestyrelsen:

Poul Virum
formand

Hans Erik Johansen
kasserer

Bjarne Jensen
bestyrelsesmedlem

Jens Friis Madsen
bestyrelsesmedlem

Preben Sindal
bestyrelsesmedlem

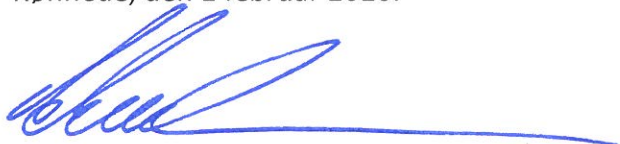
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af kontospecifikationer med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankbøger og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 1 februar 2016.



Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Allerslev Ammendrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Allerslev, den / - 2016

Povl Jørgensen
Folkevalgt revisor

Morten Christensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerslev Ammendrup Vandværk 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 fratrasket 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Installationer	5 år
Inventar	10 år
Elektronisk udstyr, vandværk	5 år
Elektroniske vandmålere	8 år
Hovedledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

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

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	Realiseret 2015 kr.	Realiseret 2014 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2015 t.kr.	2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	495.039	430	0	0
Produktionsomkostninger	2	<u>-206.313</u>	<u>-207</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bruttoresultat		288.727	223	0	0
Distributionsomkostninger	3	-186.059	-170	0	0
Administrationsomkostninger	4	<u>-113.269</u>	<u>-81</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		-10.601	-28	0	0
Andre driftsindtægter	5	<u>10.363</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-238	-28	0	0
Finansielle indtægter	6	238	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-28</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2015
Allerslev Ammendrup Vandværk

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Noter	2015 kr.	2014 t.kr.
Grunde og bygninger	8	973.053	988
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>1.413.538</u>	<u>1.530</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.386.591</u>	<u>2.518</u>
Anlægsaktiver i alt		2.386.591	2.518
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	1.606	36
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		1.606	36
Likvide beholdninger	11	432.113	376
Omsætningsaktiver i alt		433.719	412
Aktiver i alt		2.820.310	2.930

Årsregnskab for 2015
Allerslev Ammendrup Vandværk

Balance pr. 31. december 2015

			2015	2014
Passiver	Noter		kr.	t.kr.
Overført resultat			<u>0</u>	<u>-28</u>
Egenkapital i alt	12		2.831.060	2.831
Underdækning	13		-82.098	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14		71.348	99
Gældsforpligtelser i alt			-10.750	99
Passiver			2.820.310	2.930

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	158.918	161
Kubikmeterafgift	225.189	195
Solgt vand til Ugledige Vandværk	22.491	48
Solgt vand til Skibinge Vandværk	0	18
Gebyrer m. moms	4.160	0
Gebyrer u. moms	2.183	8
Overdækning - / + <u>Underdækning</u>	<u>82.098</u>	<u>0</u>
Netto omsætning i alt	<u>495.039</u>	<u>430</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	62.999	57
Køb af vand Skibinge Vandværk	0	10
Målerudskiftning	0	2
El til produktion	50.308	41
Vandanalyser og boringskontrol	9.550	34
Tilsyn vandværk	15.000	15
Leje jord	7.501	0
Pasning af udenomsarealer	12.265	0
Afskrivninger i alt	<u>48.690</u>	<u>48</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>206.313</u>	<u>207</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	52.291	16
Afskrivninger i alt	<u>133.768</u>	<u>154</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>186.059</u>	<u>170</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	9.000	9
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.124	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	0
Løn, administration	30.000	29
Geodata	11.955	0
Porto og gebyrer	4.684	4
Kontorartikler og telefon	5.151	4
IT, hjemmeside, server mv.	16.938	4
Licenser, faglitteratur og kontingenter	15.567	12
Revisor og anden rådgivning	7.700	7
Diverse	2.191	1
Forsikringer	4.843	5
Tab på debitorer	<u>116</u>	<u>5</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>113.269</u>	<u>81</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsningsgebyr	10.363	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>10.363</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	238	0
Finansielle indtægter i alt	<u>238</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2015
Allerslev Ammendrup Vandværk

Noter til balancen for 2015

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.914.055	360.892
Tilgange	33.527	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.947.582</u>	<u>360.892</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	925.839	360.892
Årets afskrivninger	48.690	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>974.529</u>	<u>360.892</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>973.053</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	1.606	36
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.606</u>	<u>36</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Danske Bank 2001 8853	<u>432.113</u>	<u>375.774</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>432.113</u>	<u>375.774</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	2.831.060	2.857
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-26</u>
Egenkapital 31. december	<u>2.831.060</u>	<u>2.831</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-82.098</u>	<u>0</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>-82.098</u>	<u>0</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Merværdiafgift	-11.497	21
Grøn afgift	78.593	74
Øvrige kreditorer	<u>4.252</u>	<u>4</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>71.348</u>	<u>99</u>