

HASNÆS VANDVÆRK A.m.b.A

ÅRSRAPPORT FOR 2015

STAMOPLYSNINGER

Navn Hasnæs Vandværk A.m.b.A

Bestyrelse Formand Kurt Laursen
Næstformand Per Prip
Kasserer Hans Skov
Bestyrelsesmedlem Flemming S. Pedersen
Bestyrelsesmedlem Poul Pedersen

Revision RevisionsGruppen, Ebeltoft
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Medlem af Kreston Danmark
Østerallé 8
8400 Ebeltoft
CVR. nr. 32 89 22 21

Godkendt på vandværket generalforsamling, den / 2016

Dirigent:

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hasnæs Vandværk A.m.b.A

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.

Øer, den 19. januar 2016

Bestyrelsen:

Kurt Laursen
Formand

Per Prip
Næstformand

Hans Skov
Kasserer

Flemming S. Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Poul Pedersen
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Hasnæs Vandværk A.m.b.A

Vi har revideret årsregnskabet for Hasnæs Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. 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.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderlige krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger, i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Revisionen omfatter ikke budgettallene for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Ebeltoft, den 19. januar 2016

RevisionsGruppen, Ebeltoft
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR. nr. 32 89 22 21



Aage Madsen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hasnæs Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Bygninger, anlæg og installationer er pr. 1. januar 2010 opskrevet i henhold til vurdering af FVD jf. nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år.

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"), men 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Bygninger, anlæg og installationer

Ved værdiansættelse er der taget udgangspunkt i den foretagne sagkyndige vurdering af Foreningen af Vandværker i Danmark v/Hans Nørgaard af anlægget m.v. pr. 14. marts 2011.

Værdiansættelsen er opført på følgende måde:

Hovedanlæg:

Grund	160.000
Bygningsanlæg nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	817.434
Boringer, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	<u>238.611</u>

Hovedanlæg i alt

1.216.045

Ledninger:

Forsyningsledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	1.584.646
Stikledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	<u>1.596.000</u>

Ledninger i alt

3.180.646

Værdiansættelse i alt

4.396.691

I forbindelse med ovennævnte værdiansættelse pr. 1. januar 2010 af hovedanlæg og ledninger på i alt kr. 4.396.691 er der foretaget opskrivning af egenkapitalen med tilsvarende beløb.

Afskrivninger indgår i resultatopgørelsen for 2015 efter samme princip som tidligere.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer optages til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

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").

Værdipapirer

Værdipapirer optages til statusdagens kursværdi.

Overdækning

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

Note		2015	2014	Budgettal (ej reviderede)	
				2015	2016
1	Nettoomsætning	750.586	774.219	786.000	810.000
2	Produktionsomkostninger	<u>-623.837</u>	<u>-661.078</u>	<u>-648.000</u>	<u>-662.000</u>
	Bruttoresultat	126.749	113.141	138.000	-148.000
3	Administrationsomkostninger	<u>-133.953</u>	<u>-119.814</u>	<u>-146.000</u>	<u>-153.000</u>
	Resultat af primær drift	-7.204	-6.673	-8.000	-5.000
4	Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	-7.204	-6.673	-8.000	-5.000
5	Finansielle indtægter	7.469	6.882	9.000	5.000
6	Finansielle udgifter	<u>-265</u>	<u>-209</u>	<u>-1.000</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE 31. DECEMBER

A K T I V E R

Note		2015	2014
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
7	Grunde og bygninger	334.064	452.274
	Inventar og installationer	1.298.246	914.415
	Ledningsnet	<u>2.176.234</u>	<u>2.343.636</u>
	MATERIALLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.808.544</u>	<u>3.710.325</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.808.544</u>	<u>3.710.325</u>
	TILGODEHAVENDER		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.285	16.211
9	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
	TILGODEHAVENDER I ALT	<u>22.285</u>	<u>16.211</u>
10	Værdipapirer	<u>13.125</u>	<u>9.850</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.804.548</u>	<u>1.849.317</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.839.958</u>	<u>1.875.378</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.648.502</u>	<u>5.585.703</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

Note		2015	2014
	EGENKAPITAL		
	Saldo 1. januar	0	0
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
11	EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
12	Kapitalkonto	<u>4.396.691</u>	<u>4.396.691</u>
13	Overdækning	<u>988.407</u>	<u>1.045.698</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>263.404</u>	<u>143.314</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>263.404</u>	<u>143.314</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.648.502</u>	<u>5.585.703</u>

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen aktuelle.

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	Budget 2016	2015	2014
1 NETTOOMSÆTNING			
Fast afgift	500.000	478.366	382.525
Kubikmeterafgift	160.000	143.518	150.070
Tilslutningsafgift	0	0	0
Målerleje	100.000	99.454	99.327
Salg til andre forsyninger	0	0	0
Gebyrer m/moms	3.000	2.500	1.800
Modtaget afgift på ledningsført vand	200.000	184.433	185.784
Betalt afgift på ledningsført vand	-215.000	-220.159	-268.787
Salg af messing	0	0	10.069
Faktureret arbejde	0	5.183	0
Overdækning (-)/underdækning (+)	<u>62.000</u>	<u>57.291</u>	<u>213.431</u>
	<u>810.000</u>	<u>693.295</u>	<u>560.788</u>
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Gravearbejde	60.000	32.452	65.385
Rørarbejde	60.000	39.701	69.487
Vedligeholdelse	20.000	12.151	43.127
El til produktion	20.000	19.760	24.422
Vandanalyser og boringskontrol	20.000	21.113	11.118
Arbejdstøj	5.000	2.893	1.274
Udenomsarealer	6.000	5.833	24.998
Rensning af vandværk	0	44.035	0
Løn, driftspersonale	40.000	23.450	10.153
Ingeniørassistance	0	0	750
Mindre nyanskaffelser	5.000	8.446	6.472
Forsikringer	5.000	4.577	4.554
Administrationsaftale Djurs Vand	54.000	53.506	48.420
Kørsel	7.000	6.063	4.980
Afskrivninger	<u>360.000</u>	<u>349.857</u>	<u>345.938</u>
	<u>662.000</u>	<u>623.837</u>	<u>661.078</u>
3 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Honorar bestyrelse	50.000	40.000	40.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	25.000	21.945	10.310
EDB-udgifter	7.000	9.097	2.305
PBS gebyr m.v.	13.000	10.445	16.277
Annoncer	1.000	994	824
Porto og gebyrer	1.000	602	524
Kontorartikler	5.000	4.939	6.362
Telefon	10.000	8.324	12.715
Kontingenter	9.000	8.787	8.300
Revisor og anden rådgivning	25.000	23.800	20.700
Kursus	5.000	3.450	0
Repræsentation og gaver	2.000	1.570	1.497
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>153.000</u>	<u>133.953</u>	<u>119.814</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	Budget 2016	2015	2014
4 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Målerafslæsningsgebyr	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5 FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renteindtægter, bank	5.000	4.194	6.207
Kursgevinster værdipapirer	<u>0</u>	<u>3.275</u>	<u>675</u>
	<u>5.000</u>	<u>7.469</u>	<u>6.882</u>
6 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renteudgifter anden gæld	0	0	0
Renter og gebyrer SKAT	<u>0</u>	<u>265</u>	<u>209</u>
	<u>0</u>	<u>265</u>	<u>209</u>

NOTER TIL BALANCEN

Note

7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Inventar og installation	Grunde og bygninger	Forsynings- ledninger
Kostpris 1. januar	838.749	3.176.310	8.370.122
Tilgange	0	448.076	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>838.749</u>	<u>3.624.386</u>	<u>8.370.122</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	386.475	2.261.895	6.026.486
Årets afskrivninger	118.210	64.245	167.402
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>504.685</u>	<u>2.326.140</u>	<u>6.193.888</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI			
31. DECEMBER	<u>334.064</u>	<u>1.298.246</u>	<u>2.176.234</u>

8 TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER

	2015	2014
Tilgodehavender brutto	22.285	16.211
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>22.285</u>	<u>16.211</u>

9 ANDRE TILGODEHAVENDER

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

10 VÆRDIPAPIRER

Aktier	<u>13.125</u>	<u>9.850</u>
--------	---------------	--------------

11 EGENKAPITAL

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

12 KAPITALKONTO

Opskrivning primo	4.396.691	4.396.691
Op/nedskrivning i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.396.691</u>	<u>4.396.691</u>

13 OVER/UNDERDÆKNING

Overdækning 1. januar	1.045.698	1.259.129
Årets over/underdækning, jf. note 1	<u>-57.291</u>	<u>-213.431</u>
	<u>988.407</u>	<u>1.045.698</u>

14 LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER

Moms	126.205	72.834
Afgift af ledningsført vand	120.074	51.872
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>17.125</u>	<u>18.608</u>
	<u>263.404</u>	<u>143.314</u>