

# Andelsselskabet Aunslev Vandværk

## Årsregnskab 2015

Generalforsamling onsdag den 24. februar 2016 kl. 19.30

### DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Formandens beretning
3. Godkendelse af regnskab for det forløbne år
4. Budget
5. Valg til bestyrelsen
  - Rene Ravn Lagoni (modtager genvalg)
  - Henrik Holck Jensen (modtager genvalg)
6. Valg af suppleanter til bestyrelsen
  - Tommy Steentoft og Christian Smidt
7. Valg af revisor
  - Karin Smidt
8. Valg af suppleant til revisor
  - Carlo Pedersen
9. Indkomne forslag
10. Eventuelt

### Takster for 2016

Pris pr. m <sup>3</sup> vand	kr.	4,75
Vandafgift pr. m <sup>3</sup> vand	kr.	6,25
Fast afgift pr. halvår	kr.	200,00
Målerleje pr. halvår	kr.	150,00
Alle takster er ekskl. moms		

### Gebyrer

Rykkergebyr	kr.	150,00
Flyttegebyr	kr.	150,00
Brydning af plump på måler	kr.	250,00
Påvisning af stophaner	kr.	250,00
Genåbningsgebyr ekskl. faktiske omk.	kr.	1.000,00
Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer momsfrigtet		

Anlægsbidrag oplyses ved henvendelse til vandværket

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Aunslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aunslev, den 19. februar 2016

Bestyrelse:



Steffen Sørensen  
formand



Finn Thomsen



Henrik Holck Jensen

Niels Robert Petersen



René Ravn Lagoni

### Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer 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 regnskabsaf-læggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Aunslev, den 19. februar 2016



Karin Smidt



Vibeke Steentoft

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Aunslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Aunslev for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.


Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Nyborg, den 19. februar 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

  
Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2015	2014	2015	2016
	<b>Indtægter</b>				
	Opkrævet vandsalg	910.665	913.602		
	Moms	-182.154	-185.048		
	Vandafgift	-295.536	-288.662		
2	<b>Salg ekskl. vandafgift og moms</b>	<b>432.975</b>	<b>439.892</b>	<b>453.450</b>	<b>459.000</b>
	Flytte- og rykkergebyrer	9.525	6.057	0	0
	Aflæsning for kommunen	10.100	10.475	10.000	10.000
	Gennemskylning af ringforbindelse med Boven- se Strands Vandværk	808	828	0	0
	Overdækning/underdækning	-31.730	125.101	238.485	76.804
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>421.678</b>	<b>582.353</b>	<b>701.935</b>	<b>545.804</b>
	<b>Omkostninger</b>				
	Vedligeholdelse ledningsnet	75.797	35.417	130.000	130.000
	Vedligeholdelse vandværk og boringer	60.537	40.995	50.000	50.000
	Elektricitet	25.640	27.673	40.000	30.000
10	Lønninger	54.223	47.330	55.000	55.000
	Bogførings-, budget- og regnskabsassistance	45.164	44.478	42.000	45.000
	Forbrugeropkrævning	28.659	25.640	23.000	30.000
	Anden assistance	3.238	10.500	5.000	5.000
	Edb-vandværksprogrammer m.v.	10.678	13.323	9.000	12.000
	Nyt vandværksprogram opstart	0	8.930	0	0
	Digital ledningsregistrering - NFS LER	8.105	11.274	8.500	12.000
	Vandprøver	20.464	17.817	28.000	28.000
	Møder, konsulentbesøg, studieture og kurser	11.810	8.761	25.000	15.000
	Porto og gebyr	5.792	5.473	5.000	8.000
	Kontingenter og forsikringer	15.405	14.559	16.000	16.000
	Telefon, annoncer, kontorartikler m.v.	10.582	4.341	10.000	5.000
	Drift af forbrugerservice	0	0	0	13.200
	Småanskaffelser	4.775	18.147	0	0
	Kontogodtgørelse m.v.	0	0	2.500	2.500
	Tab på debitorer	14	0	0	0
	Repræsentation, personaleudgifter m.v.	0	575	1.500	1.500
	Interne revisorer	0	582	800	800
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>380.883</b>	<b>335.815</b>	<b>451.300</b>	<b>459.000</b>
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>40.795</b>	<b>246.538</b>	<b>250.635</b>	<b>86.804</b>
5	<b>Afskrivninger mv.</b>	<b>-43.145</b>	<b>-256.635</b>	<b>-256.635</b>	<b>-86.804</b>
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-2.350</b>	<b>-10.097</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>
3	<b>Renteindtægter, netto</b>	<b>2.350</b>	<b>10.097</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Resultatet foreslås overført til næste år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>			
5	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Ledningsnet	775.377	790.722
	Anlæg	593.188	451.446
	Målere	371.949	
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.740.514</u>	<u>1.242.168</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
4	Likvide beholdninger og indeståender i pengeinstitutter	1.174.813	1.693.975
	Andre tilgodehavender	9.911	11.189
8	Tilgodehavende moms	23.634	0
	Tilgodehavender fra forbrugere	57.078	43.203
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.265.436</u>	<u>1.748.367</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.005.950</u>	<u>2.990.535</u>
 <b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Egenkapital 31. december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Langfristet gældsforpligtelser</b>			
6	Overdækning	<u>2.739.534</u>	<u>2.707.804</u>
 <b>Kortfristet gæld</b>			
	Skyldig forbrugere vedrørende årsafregning	72.210	50.533
7	Skyldig vandafgift	141.655	140.480
8	Skyldig merværdiafgift	0	41.053
	Skyldig AM-bidrag	0	300
9	Kreditorer	52.551	50.365
	<b>Gæld i alt</b>	<u>266.416</u>	<u>521.216</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.005.950</u>	<u>2.990.535</u>
11	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Aunslev 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 samt Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis udbygges nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag 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 de 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 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").

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, distribution af vand, vedligeholdelse af anlæg samt administration.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter og bankindeståender.

### 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:

Ledningsnet	75 år
Anlæg	10-50 år
Målere	10 år



#### Tilgodehavender

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

#### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

#### 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.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2 Vandafgift</b>		
Om forbruget af vand anføres (i m <sup>3</sup> ):		
Ifølge andelselskabets oplysninger er det udledte vand beregnet til	48.888	48.526
Benyttet til filterskyl	-592	-519
	<u>48.296</u>	<u>48.007</u>
Udledningsmængde		
Vandforbrug 1/1-30/6, a conto 1	23.716	24.177
Vandforbrug 1/7-31/12, a conto 2	23.637	24.277
Årsopkrævning 2014	-1.335	-1.778
Salg Bovense Strand Vandværk	4	4
Vedr. skønnede aflæsninger	-763	418
	<u>45.259</u>	<u>47.098</u>
Vandforbrug i alt		
Svind beregnet til 6,3% (1,9%)	<u>3.037</u>	<u>909</u>
<b>3 Renteindtægter</b>		
Nordea, opsparing nr. 012-09-89863	10.097	3.519
Renter SKAT	0	-1.169
	<u>10.097</u>	<u>2.350</u>
<b>4 Likvide beholdninger og indestående i pengeinstitutter</b>		
Kassebeholdning	1.058	493
Nordea Bank, driftskonto nr. 012-09-89847	129.247	652.465
Nordea Bank, opsparing nr. 012-09-89863	1.044.508	1.041.017
	<u>1.174.813</u>	<u>1.693.975</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Anlæg</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Målere</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.936.528	6.807.987	0
Tilgang	160.000	0	381.486
Kostpris 31. december 2015	<u>3.096.528</u>	<u>6.807.987</u>	<u>381.486</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	2.485.082	6.017.265	0
Afskrivninger	18.259	15.349	9.537
Afskrivninger 31. december 2015	<u>2.503.341</u>	<u>6.032.614</u>	<u>9.537</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>593.187</u>	<u>775.373</u>	<u>371.949</u>

#### 6 Overdækning

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Overdækning pr. 1. januar	2.707.804	2.832.905
Årets overdækning jf. resultatopgørelse	31.730	-125.101
Overdækning pr. 31. december	<u>2.739.534</u>	<u>2.707.804</u>

#### 7 Skyldig vandafgift

Udledningsmængde, jf. note 1	<u>48.296</u>	<u>48.007</u>
90% heraf	<u>43.466</u>	<u>43.206</u>
Afregnet vandforbrug, jf. note 1	<u>45.259</u>	<u>47.094</u>

Da årets svind udgør mindre end 10%, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.

Afgiftspligtig mængde for 2015 (45.259 m <sup>3</sup> x 6,53 kr.)	295.541	288.685
Betalt for 2015	<u>-153.886</u>	<u>-148.205</u>
Skyldig vandafgift	<u>141.655</u>	<u>140.480</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>8 Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift</b>		
Udgående afgift	-186.094	-185.113
Indgående afgift	217.044	75.505
Elafgift	<u>29.260</u>	<u>29.673</u>
	60.210	-79.935
Betalt for 2015, netto	<u>-36.576</u>	<u>38.882</u>
	<u>23.634</u>	<u>-41.053</u>
<b>9 Kreditorer</b>		
Øvrige kreditorer	<u>52.551</u>	<u>50.365</u>
<b>10 Lønafstemning</b>		
Lønninger, jf. resultatopgørelse	54.223	47.330
Skattefri kørselsgodtgørelse	<u>0</u>	<u>-2.681</u>
Redegørelsespligtig løn	54.223	44.649
Lønoplyst for 2014, jf. E-indkomst	<u>54.223</u>	<u>44.649</u>
Difference	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>11 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
Andelshaverne hæfter solidarisk over for andelsselskabets kreditorer.		