

Valsgård Vandværk

v/Ejgil Hansen

Bækparken 25

9500 Hobro

INDEV. ÅR PR.01.2015 - 31.12.2015

ÅRSRAPPORT 2015

Stamoplysninger:

Valsgård Vandværk I/S

Bestyrelse:

Formand:	Holger Nielsen
Kasserer:	Ejgil Hansen
Vandværkspasser:	Johnny Jensen
Bestyrelsesmedlem:	Tage Balle
Bestyrelsesmedlem:	Anders Jensen

Revision:

Aage Kjær
Charlotte Stevnhoved

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 11. februar 2016

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Valsgård Vandværk I/S.

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.

Valsgård, den 21. januar 2016.

Bestyrelsen:



Formand



Kasserer



Vandværkspasser



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning:

Som folkevalgte revisor for Valsgård Vandværk I/S 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.

Valsgård, den 27. januar 2016.



Aage Kjær



Charlotte Stevnhoved

Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten for Valsgård Vandværk I/S 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 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").

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 børsnoterede 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 foretagne afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

1. januar 2015 til 31. december 2015

Note	Indtægter	2015	2014
	Salg af vand		
	Fast afgift	163.840,00	0,00
	Kubikmeterafgift	180.154,48	0,00
	Salg af vand i alt	343.994,48	0,00
	Tilslutningsbidrag		
	Hovedanlægsbidrag	3.200,00	0,00
	Forsyningsledningsbidrag	9.238,76	0,00
	Stikledningsbidrag	5.774,85	0,00
	Tilslutningsbidrag i alt	18.213,61	0,00
	Andre indtægter ved hovedaktivitet		
	Målerleje	48.011,97	0,00
	Gebyrer m. moms	0,00	0,00
	Gebyrer u. moms	0,00	0,00
	Overdækning	110.000,00	0,00
	Andre indtægter ved hovedaktivitet i alt	158.011,97	0,00
	Indtægter i alt	520.220,06	0,00
	OMKOSTNINGER:	2015	2014
	Produktionsomkostninger		
	Vedligeholdelse bygninger	0,00	0,00
	Vedligeholdelse råvandsledning	0,00	0,00
	Vedligeholdelse installationer	35.371,20	0,00
	Vedligeholdelse inventar	87.521,00	0,00
	Vedligeholdelse boringer	0,00	0,00
	El til produktion	69.431,24	0,00
	El-afgifter	-37.480,59	0,00
	Vandanalyser	13.517,55	0,00
	Boringskontrol	0,00	0,00
	Vedligehold og brændstof maskiner	186,40	0,00
	Vand, varme, renovation mv	7.124,00	0,00
	Teknisk bistand og rådgivning	20.655,55	0,00
	Forsikringer	0,00	0,00
	Produktionsomkostninger i alt	196.326,35	0,00
	Afskrivninger produktion		
	afskrivninger bygninger	26.838,40	0,00
	Afskrivninger produktion i alt	26.838,40	0,00

Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	169.275,10	0,00
Vedligeholdelse sektionsbrønde	0,00	0,00
Vedligeholdelse stikledninger	0,00	0,00
Distributionsomkostninger i alt	169.275,10	0,00
Administrationsudgifter		
Honorar til bestyrelse	59.126,00	0,00
Km-godtgørelse	5.163,72	0,00
Kurser bestyrelse	1.135,00	0,00
Bestyrelsesmøder	7.470,30	0,00
Generalforsamling	2.070,00	0,00
Blomster og gaver	0,00	0,00
Annoncer	640,00	0,00
Porto og gebyrer	4.195,00	0,00
Kontorartikler og telefon	44.837,06	0,00
IT, hjemmeside, server mv	1.609,46	0,00
Licenser, faglitteratur	0,00	0,00
Kontingenter	5.425,00	0,00
Forsikringer	5.595,21	0,00
Tab på debitorer	0,00	0,00
Administrationsudgifter i alt	137.266,75	0,00
Andre drittsindtægter		
Måleraflæsningsgebyr	5.222,00	0,00
Andre drittsindtægter i alt	5.222,00	0,00
Finansielle indtægter		
1 Renteindtægter, bank	13.418,59	0,00
Kursgevinster værdipapirer	3.790,50	0,00
Finansielle indtægter i alt	17.209,09	0,00
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	0,00	0,00
Renteudgifter, anden gæld	52,97	0,00
Kurstab, værdipapirer	6.360,00	0,00
Finansielle omkostninger i alt	6.412,97	0,00
Udgifter i alt	513.688,48	0,00
Årets resultat	6.531,58	0,00

BALANCE

Pr. 31. december 2015

Note	Aktiver:	2015	2014
	Materielle anlægsaktiver		
	Produktion		
	Bygninger, primo	1.341.920,16	0,00
	Tilgang i året	0,00	0,00
	Afgang i året	0,00	0,00
	Afskrivninger Bygninger	-26.838,40	0,00
	bygninger, ultimo	<u>1.315.081,76</u>	<u>0,00</u>
	Produktion i alt	<u>1.315.081,76</u>	<u>0,00</u>
	Omsætningsaktiver		
	Værdipapirer		
	Aktier/obligationer, primo	20.415,50	0,00
	Tilgang i året	8.480,00	0,00
	Afgang i året	0,00	0,00
	Kursregulering	-2.569,50	0,00
	Aktier/obligationer, ultimo	<u>26.326,00</u>	<u>0,00</u>
	Periodeafgrænsningsposter		
	Tilgodehavende		
	Skyldige debitorer	0,00	0,00
	Andre tilgodehavende	0,00	0,00
	Tilgodehavende i alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Likvide midler		
2	Bank	2.628.802,68	0,00
	Likvide midler i alt	<u>2.628.802,68</u>	<u>0,00</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.655.128,68</u>	<u>0,00</u>
	Aktiver i alt	<u>3.970.210,44</u>	<u>0,00</u>

Note	Passiver:	2015	2014
	Egenkapital		
	Egenkapital primo	3.729.778,46	0,00
	Årets resultat	6.531,58	0,00
	Egenkapital i alt	3.736.310,04	0,00
	Over-/underdækning pr. 1. januar		
	Overført årets over./underdækning	-110.000,00	0,00
	Over-/underdækning pr. 31. december	-110.000,00	0,00
	Kreditorer: (Kortfristet gæld)		
	Skat (moms)	1.325,81	0,00
	Grøn afgift	315.992,09	0,00
	Leverandører	26.582,50	0,00
	Kreditorer: (Kortfristet gæld) i alt	343.900,40	0,00
	Passiver i alt	3.970.210,44	0,00

Årsregnskab 2015
Valsgård Vandværk I/S

Noter til resultatopgørelse for 2015

	2015	2014
Note 1: Renterindtægter, bank		
Jutlander Bank A/S	4.919,31	
Andelskassen	2.963,41	
Nordea	5.293,15	
Jutlander Bank A/S: Afkast aktier	242,72	
	<u>13.418,59</u>	

Noter til balancen for 2015

	2015	2014
Note 2: Bank		
Jutlander Bank A/S	520.526,12	
Andelskassen	702.983,41	
Nordea	705.293,15	
Østjysk Bank	700.000,00	
	<u>2.628.802,68</u>	