

ORIGINAL

martinsen
Rådgivning & Revision

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Andelsselskabet Mosvig Vandværk

Årsrapport

2015

CVR-nr. 48 60 86 12

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Virksomhedsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelsselskabet Mosvig Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den 10. marts 2016

Bestyrelse



Ejnar Damkjær
Formand



Anders Gustafsson
Næstformand



Ole Skov
Kasserer

Ole Schultz
Sekretær



Chris Gæmelke



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Mosvig Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Mosvig Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

Kolding, den 10. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andelsselskabet Mosvig Vandværk
Kystvej 102
6091 Bjert

CVR-nr.: 48 60 86 12

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ejnar Damkjær
Anders Gustafsson
Ole Skov
Ole Schultz
Chris Gæmelke

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Mosvig Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vandværket	10 år
------------	-------

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
1 Nettoomsætning	834.548	513.900
2 Lønninger	-116.368	-79.700
3 Øvrige personaleomkostninger	-8.475	-17.724
4 Driftsomkostninger	-259.427	-112.080
5 Administrationsomkostninger	-135.127	-119.255
Kapacitetsomkostninger i alt	-519.397	-328.759
Resultat før afskrivninger	315.151	185.141
6 Afskrivninger	-270.481	-202.134
Driftsresultat	44.670	-16.993
Finansielle indtægter	0	2.045
7 Finansielle omkostninger	-20.019	-1.342
Finansielle poster netto	-20.019	703
Årets resultat	24.651	-16.290

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2015	2014
Anlægsaktiver			
8	Vandværket	2.193.471	1.692.153
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.193.471	1.692.153
	Anlægsaktiver i alt	2.193.471	1.692.153
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	4.700	4.700
	Varebeholdninger i alt	4.700	4.700
9	Andre tilgodehavender	205.504	195.133
	Tilgodehavender i alt	205.504	195.133
	Likvide beholdninger	0	29.003
	Omsætningsaktiver i alt	210.204	228.836
	Aktiver i alt	2.403.675	1.920.989

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
Egenkapital primo	1.099.164	1.115.454
Overført resultat	24.651	-16.290
Egenkapital i alt	1.123.815	1.099.164
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	647.058	543.553
Skyldige anlægsomkostninger	563.188	251.874
10 Anden gæld	69.614	26.398
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.279.860	821.825
Gældsforpligtelser i alt	1.279.860	821.825
Passiver i alt	2.403.675	1.920.989

Noter

	2015	2014
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	628.186	402.909
Vandafgifter	124.140	108.391
Gebyrer flytteopgørelser	14.440	2.600
Tilslutningsafgifter	67.782	0
	834.548	513.900
2. Lønninger		
Lønninger	93.335	79.700
Godtgørelse telefon	12.033	0
Godtgørelse administrative omkostninger	11.000	0
	116.368	79.700
3. Øvrige personaleomkostninger		
Rejse- og befordringsgodtgørelse	3.198	8.180
Kursusomkostninger	5.277	9.544
	8.475	17.724
4. Driftsomkostninger		
Vandprøver	23.492	1.924
El	22.920	19.926
Reparation og vedligeholdelse	213.015	91.410
Tab på debitorer	0	-1.180
	259.427	112.080

Noter

	2015	2014
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.497	24.848
Edb-omkostninger	4.446	22.531
Konsulenthonorar	15.000	0
Mindre nyanskaffelser	5.208	0
Telefon	11.635	6.231
Porto og gebyrer	2.388	16.855
Revisorhonorar	12.000	12.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	12.000	0
Forbrugsafregning	30.434	0
Forsikring og kontingenter	27.885	22.017
Møder og generalforsamling	11.674	13.595
Repræsentation	960	1.178
	135.127	119.255
6. Afskrivninger		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.481	202.134
	270.481	202.134
7. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	20.019	1.342
	20.019	1.342

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Vandværket</u>
Kostpris primo	4.003.786
Kostpris ultimo	4.003.786
Af- og nedskrivninger primo	1.539.834
Årets af- og nedskrivninger	270.481
Af- og nedskrivninger ultimo	1.810.315
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.193.471

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Andre tilgodehavender		
Moms	205.504	195.133
	205.504	195.133
10. Anden gæld		
A-skat/AMB	17.552	0
Skyldig vandafgift	24.492	11.142
Renter	6.862	3.255
Andre skyldige omkostninger	20.708	12.001
	69.614	26.398