Tlf: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ANDELSSELSKABET ASSENSVEJENS VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/3 2016

Dirigent

CVR-NR. 29 38 67 14

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10-11

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Assensvejens Vandværk Saugstedlund 103 5600 Faaborg CVR-nr.: 29 38 67 14 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leif Jørgensen, formand Helge Rosendahl, kasserer Gert Jensen Knud Paustian
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab L. Frandsensvej 2 A 5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Andelsselskabet Assensvejens Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 14. marts 2016

Bestyrelse:

Leif Jørgensen Formand	Helge Rosendahl	Gert Jensen

Knud Paustian

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Andelsselskabet Assensvejens Vandværk

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Assensvejens 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 vores revision 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 virksomhedens 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 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.

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

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faaborg, den 14. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Arne Hvidtfeldt
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet
Andelsselskabets formål er at drive vandværk, med vandindvindingstilladelse som løber frem til år 2039. Årlig udpumpningsret er 130.000 m3.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årsrapporten udviser en overdækning på 1.266 kr.

I regnskabsåret har der været udgifter til vedligeholdelse af anlægget for ialt 417.439 kr.

Indtægter for vandafgifter dækker perioden fra 1. november 2014 til 31. oktober 2015.

Vandværket har 914 brugere fordelt på 778 andelshavere.

Der er i året indvundet 77.391 m3 vand og der er i 2015 købt 14.208 m3 vand.
Der har i 2015 været et vandspild på 19.528 m3.
Der er i 2015 blevet betalt 536.902 kr. i vandskat til SKAT.

Vandværket forventer i 2016 en mindre overdækning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Nøgletal

	2015	2014	2013
Omkostninger pr. bruger i kr.	1.046,09	1.556,78	1.298,82
Spild pr. bruger i m3	21,37	20,63	20,82
Forbrug pr. bruger i m3 excl. spild og skyl	78,85	82,11	83,63
Spildprocent	21,32%	20,08%	19,51%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Assensvejens Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Forskel mellem årets indtægter og årets omkostninger indregnes som en over- eller underdækning under nettoomsætning. Forskellen var tidligere indregnet som årets resultat.
- Tidligere års overdækning indregnes under langfristet gæld og posten reguleres hvert år. Posten var tidligere indregnet som egenkapital.

Selskabet skal fremover indregne årets over- og underdækning under nettoomsætning, og med modpost på posten "Overdækning", som en overdækning under langfristet gæld i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens nyeste regnskabsvejledning og med Årsregnskabsloven.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringen er ikke tilpasset for sidste år. Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Generelt om indregning eller måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætningen omfatter dels fast årsafgift og dels faktureret vandforbrug.

Vandafgifterne er periodiseret til regnskabsåret.

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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger
Omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse og driften af anlægget samt administrationsomkostninger.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og udbytteindtægter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Anlæg og ejendom	25 år
Produktionsanlæg	12 år
Målere	6 år

Aktiver med en kostpris på under 12,8 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdipapirer
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Realiserede og urealiserede kurstab og kursavancer føres på en kursreguleringsfond under egenkapitalen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Overdækning
Overdækning er 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.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Fast afgift		631.209	594.999
Vandforbrug	1	451.546	401.588
Gebyrer		3.000	4.125
Årets overdækning		-1.266	0
NETTOOMSÆTNING		**1.084.489**	**1.000.712**
Lønninger mv.		-292.802	-263.162
Annoncer og reklamer		-2.944	-2.814
Forsikringer		-7.858	-7.464
Kontorhold og aflæsningsgebyrer		-32.985	-37.850
Edb-udgifter		-50.544	-38.742
Mødeudgifter		-8.644	-30.379
Vedligeholdelse anlæg		-417.439	-865.335
Køb vand af Faaborg Kommune		-75.699	-51.766
Forskydning i skyldig vandskat		-78.924	-73.333
Forskydning i tilbage- og efterbetalinger		2.350	499
Revision		-17.500	-13.100
Rest revisor vedrørende tidligere år		-400	-400
El		-51.661	-40.612
Afskrivninger	2	-74.217	-74.217
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		**-24.778**	**-497.963**
Renteindtægter og udbytte	3	24.778	42.999
ÅRETS RESULTAT		**0**	**-454.964**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Vandindvindingsret		2.631	2.631
Produktionsanlæg og ejendom	4	220.327	226.107
Målere	4	205.309	273.746
Materielle anlægsaktiver		**428.267**	**502.484**
ANLÆGSAKTIVER		**428.267**	**502.484**
Tilgodehavender andelshavere		80.032	101.753
Tilgodehavende/skyldig el	5	0	7.023
Tilgodehavende vand		9.749	62.550
Andre tilgodehavender	6	3.784	8.223
Tilgodehavender		**93.565**	**179.549**
Obligationer		429.933	952.695
Værdipapirer		**429.933**	**952.695**
Indestående i pengeinstitutter		1.528.677	811.183
Kasse- og girobeholdninger		125	220
Likvide beholdninger		**1.528.802**	**811.403**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**2.052.300**	**1.943.647**
AKTIVER		**2.480.567**	**2.446.131**

PASSIVER			
Egenkapital primo excl. kursreguleringer		1.887.418	2.320.226
Korrektion til primo		-1.887.418	0
Kursreguleringsfond obligationer		14.583	36.030
Overført overskud		0	-431.827
EGENKAPITAL	8	**14.583**	**1.924.429**
Overdækning	9	1.888.684	0
Langfristede gældsforpligtelser		**1.888.684**	**0**
Skyldig andelshavere		128.578	117.726
Skyldig revision		17.500	13.100
Skyldig vandskat	7	287.485	291.831
Skyldig el	5	4.664	0
A-skat og AM-bidrag		72.225	63.398
Moms		66.848	35.647
Kortfristede gældsforpligtelser		**577.300**	**521.702**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**2.465.984**	**521.702**
PASSIVER		**2.480.567**	**2.446.131**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Vandforbrug			1
Faktureret vandforbrug	451.546	401.588	
	451.546	**401.588**	
Afskrivninger			2
Anlæg og ejendom	5.780	5.780	
Målere	68.437	68.437	
	74.217	**74.217**	
Renteindtægter og udbytte			3
Pengeinstitutter	4.420	8.438	
Obligationsrenter	24.797	35.344	
Periodisering renter primo	-8.223	-9.006	
Periodisering renter ultimo	3.784	8.223	
	24.778	**42.999**	

Materielle anlægsaktiver 4

	Produktions-anlæg og ejendom	Målere
Kostpris 1. januar 2015	3.286.817	410.620
Kostpris 31. december 2015	**3.286.817**	**410.620**
Afskrivninger 1. januar 2015	3.060.710	136.874
Årets afskrivninger	5.780	68.437
Afskrivninger 31. december 2015	**3.066.490**	**205.311**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**220.327**	**205.309**

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Tilgodehavende/skyldig el			5
Tilgodehavende 1. januar	7.023	-1.998	
Betalt i året	109.365	126.558	
Forbrugt i året	-121.052	-117.537	
	-4.664	**7.023**	
Andre tilgodehavender			6
Renter obligationer	3.784	8.223	
	3.784	**8.223**	
Vandskat			7
Skyldig 1. januar	-291.831	-79.010	
Forbrugt i året	-532.556	-519.260	
Betalt i året	536.902	306.439	
	-287.485	**-291.831**	

Egenkapital 8

	Overført resultat	Kursregu-leringsfond obligationer	I alt
Egenkapital 31. december 2014	1.887.418	36.030	1.923.448
Korrektion til primo	-1.887.418		-1.887.418
Korrigeret egenkapital 1. januar 2015	**0**	**36.030**	**36.030**
Årets resultat			0
Kursreguleringer		-21.447	-21.447
Egenkapital 31. december 2015	**0**	**14.583**	**14.583**

	2015 kr.	2014 kr.	
Overdækning			9
Overdækning primo	0	0	
Korrektion til primo	1.887.418	0	
Årets overdækning	1.266	0	
	1.888.684	**0**	