

Nordfyns Vandværk

Agernæsvej 48, 5450 Otterup

CVR nr. 5870 1718

Administrations adresse: Thygesensvej 2, 5450 Otterup

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling,
den 13. september 2016

Jens Rasmussen, dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetningen	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Balance pr. 31. december 2015.....	10
Balance pr. 31. december 2015.....	11
Noter til resultatopgørelsen for 2015	12
Noter til balancen for 2015	14
Budget 2016 – 2018.....	16
Takstblad	17

Virksomhedsoplysninger

Selskabet

Nordfyns Vandværk
Thygesensvej 2, 5450 Otterup
(Administrationsadresse)

Hjemmeside: www.nordfynsvand.dk

CVR nr.: 5870 1718

Telf. nr.: 6487 1489

Email: nfv@ms-revision.dk

Bestyrelse

Frans Tange, formand
Jens Rasmussen, næstformand
Mogens Stougaard, kasserer
Kristian Andersen
Palle Knudsen

Revision

Danrevi, VH Revision
Steen Søggaard, registreret revisor
Medlem af FSR Danske Revisorer
Børstenbindervej 12 B, 5230 Odense M

Intern revisor

Kristian Iversen
Thygesensvej 9, 5450 Otterup
Telf.: 64 87 19 41

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Flakhaven 1, 5000 Odense C

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Nordfyns Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for perioden 1. januar 2015 – 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.

Otterup, den 30. august 2016

Bestyrelse:

Frans Tange, formand

Mogens Stougaard, kasserer

Jens Rasmussen, næstformand

Palle Knudsen

Kristian Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Nordfyns Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Nordfyns Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund 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 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 vandværks 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Odense, den 30. august 2016

Danrevi, VH Revision, Registrerede Revisorer ApS

Steen Søgaard

Registreret revisor,

Intern revisorerklæring:

Jeg har dags dato gennemgået den reviderede årsrapport for 2015, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Otterup, den 30. august 2016

Kristian Iversen

Intern revisor

Ledelsesberetningen

Vandværkets hovedaktivitet

Vandværkets hovedaktiviteter er drift af alment nyttigt vandforsyningsanlæg.

Usædvanlige forhold

Der er i årets løb ikke indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vi er ikke bekendt med forhold der giver anledning til usikkerhed.

Udviklingen i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på t. kr. 349 hvilket er t. kr. 901 mindre end sidste år, og t. kr. 226 mindre end budgetteret.

Afvigelse i forhold til sidste år på t. kr. 901, kan i hovedtal forklares med mindre omsætning på t. kr. 99, mindre produktionsomkostninger t. kr. 89, mindre distributionsomkostninger t. kr. 903, mindre administrationsomkostninger t. kr. 13, og mindre finansielle indtægter t. kr. 4.

Afvigelse i forhold til budgettet t. kr. 226, øget omsætning t. kr. 77, færre produktionsomkostninger t. kr. 291, øgede distributionsomkostninger t. kr. 124, øgede administrationsomkostninger t. kr. 14, mindre andre indtægter og renter t. kr. 4.

Egenkapitalen består af indskudskapital t. kr. 31.730 og underdækning på t. kr. 2.756 (for lidt opkrævet hos medlemmerne), øget i årets løb med t. kr. 351.

• Driftsmæssig udvikling

- Den udpumpede vandmængde var i 2015 på 155.031 m³. mod sidste år 146.172 m³.
- Forbrug hos forbrugere 134.953 m³. mod sidste år 131.166 m³.
- Svindprocenten er opgjort til 12,95 mod 10,27 sidste år, hvorfor vi fortsat arbejder med at flytte målerbrønde til skel. Der er indgået mange fastprisaftaler med vandværket.
- Der er 1.005 (1.009) medlemmer.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabet finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer en stabilisering i udviklingen i det kommende år, og forventer et nogenlunde uændret resultat i det kommende år.

Bestyrelsen vil arbejde på styrkelse af økonomien samt opretning og udbygning af vandværkets anlæg og ledningsnet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nordfyns 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 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 regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt (”der er opkrævet for meget”), mens en eventuel underdækning anføres som er 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 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 regnskabsposter 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 bankindestående samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Skat af årets resultat

Vandværket har ingen skattepligtige indtægter.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Bygning	10 - 75 år	0 kr.
Inventar og installationer	10- 75 år	0 kr.
Ledningsnet	8 - 50 år	0 kr.

Ejendomme:

Agernæsvej 48. Ejendomsværdi pr. 1. oktober 2015 kr. 480.000 heraf grundværdi kr. 91.800.

Bogført værdi kr. 1.182.957.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværkets 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.

Egenkapital

”Overført resultat mv. 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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

	Note	Realiseret 2015 kr.	Realiseret 2014 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2015 t.kr.	Budgettal (ej revide- rede) 2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.619.813	2.620.366	1.194	1.194
Produktionsomkostninger	2	-184.290	-272.624	-475	-475
Bruttoresultat		1.435.523	2.347.742	719	719
			-		
Distributionsomkostninger	3	-1.099.849	2.002.729	-976	-976
Administrationsomkostninger	4	-337.045	-350.137	-323	-323
Resultat af primær drift		-1.371	-5.124	-580	-580
Andre driftsindtægter	5	560	757	0	0
Resultat før finansielle poster		-811	-4.367	-580	-580
Finansielle indtægter	6	836	4.412	5	5
Finansielle omkostninger	7	-24	-45	0	0
Årets resultat		0	0	-575	-575

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Noter	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	8	1.130.358	1.242.915
Inventar og installationer		551.424	281.016
Ledningsnet		26.517.663	27.064.701
Materielle anlægsaktiver		28.199.444	28.588.632
Anlægsaktiver i alt		28.199.444	28.588.632
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	63.590	33.348
Tilgodehavender i alt		63.590	33.348
Likvide beholdninger		1.422.305	1.270.451
Omsætningsaktiver i alt		1.485.895	1.303.798
Aktiver i alt		29.685.339	29.892.430

Balance pr. 31. december 2015

		2015	2014
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		31.730.759	31.730.759
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	10	31.730.759	31.730.759
Overdækning / underdækning	11	-2.755.768	-2.406.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	710.348	568.210
Gældsforpligtelser i alt		-2.045.420	-1.838.329
Passiver		29.685.339	29.892.430

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift 1.005 medlemmer (1.009)	902.359	916.509
Kubikmeterafgift, 155.031 m ³ (146.172 m ³)	277.742	268.476
Tilslutningsbidrag	18.000	6.000
Salg til andre forsyninger	70	0
Salg af målerbrønde	52.500	160.160
Gebyrer m. moms	0	1.304
Gebyrer u. moms	25.900	17.900
Eftergivet vandafgift	-5.988	0
Underdækning	349.229	1.250.017
Netto omsætning i alt	<u>1.619.812,66</u>	<u>2.620.366</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	7.132	12.941
Vedligeholdelse råvandsledning, installationer og inventar	8.644	0
Vedligeholdelse boringer	0	67.491
Vedligeholdelse udenoms arealer	7.076	6.250
El til produktion 70.772 kWh (79.265)	109.469	119.608
Elafgift produktion overført til balance	-61.855	-65.707
Vandanalyser og boringskontrol	34.999	57.750
Forsikringer	4.817	4.101
Køb af inventar	348	6.376
Jordleje	3.015	3.000
Ejendomsskatter	47	47
Afskrivninger i alt	70.597	60.767
Produktionsomkostninger i alt	<u>184.290</u>	<u>272.624</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	401.967	1.341.015
Statsafgift, ledningstab	45.625	28.498
Afskrivninger i alt	652.257	633.215
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.099.849</u>	<u>2.002.729</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	49.064	49.644
Km. Godtgørelse	326	929
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	12.877
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.809	2.925
Annoncer	1.187	1.809
Porto og gebyrer	33.234	37.471
Kontorartikler og telefon	3.011	5.853
IT, hjemmeside, server mv.	25.094	35.210
Licenser, faglitteratur og kontingenter	19.751	20.056
Revisor og anden rådgivning	191.750	180.500
Forsikringer	1.989	1.653
Tab på debitorer	6.830	1.210
Administrationsomkostninger i alt	337.045	350.137

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	560	757
Andre driftsindtægter i alt	560	757

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	836	4.412
Finansielle indtægter i alt	836	4.412

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter anden gæld	24	45
Finansielle omkostninger i alt	24	45

Noter til balancen for 2015

	2015 kr.	2015 kr.	2014 kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.460.469	349.142	30.270.290
Tilgange	0	228.448	105.219
Kostpris 31. december	1.460.469	577.590	30.375.509
Afskrivninger pr. 1. januar	277.512	8.168	3.205.589
Årets afskrivninger	52.599	17.998	652.257
Afskrivninger pr. 31. december	330.111	26.167	3.857.846
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.130.358	551.424	26.517.663
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		63.590	33.348
Tilgodehavender i alt		63.590	33.348
Note 10 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		31.730.759	31.730.759
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31. december		31.730.759	31.730.759
Note 11 Overdækning / underdækning			
Overdækning pr. 1. januar		-2.406.539	-1.156.521
Årets overdækning, jf. note 1		-349.229	-1.250.017
Overdækning / underdækning pr. 31. december		-2.755.768	-2.406.539
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		74.948	16.472
Afgift af ledningsført vand		491.539	431.730
Skyldige lønudgifter		22.032	21.967
Øvrige kreditorer		121.829	98.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		710.348	568.210

Budget 2016 – 2018

	Realiseret 2015 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2015 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2016 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2017 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2018 t.kr.
Nettoomsætning	1.619.813	1.194	1.194	1.179	1.260
Produktionsomkostninger	-184.290	-475	-475	-316	-184
Bruttoresultat	1.435.523	719	719	863	1.076
Distributionsomkostninger	-1.099.849	-976	-976	-876	-1.100
Administrationsomkostninger	-337.045	-323	-323	-383	-347
Resultat af primær drift	-1.371	-580	-580	-396	-371
Andre driftsindtægter	560	0	0	20	1
Resultat før finansielle poster	-811	-580	-580	-376	-370
Finansielle indtægter	836	5	5	5	1
Finansielle omkostninger	-24	0	0	0	0
Årets resultat	0	-575	-575	-371	-369
Likviditet					
Resultat efter afskrivninger		-575	-575	-371	-369
Afskrivninger		706	709	717	723
Likviditetsfremskaffelse		131	134	346	354

Takstblad

	2018	2017	2016	2015
Anlægsbidrag samlet	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Hovedanlægsbidrag pr. forbrugsenhed	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Forsyningsledningsbidrag pr. ejendom	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Stikledningsbidrag pr. stk.	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Driftsbidrag				
Fastafgift, inkl. målergebyr, pr. forbrugsenhed	900,00	900,00	900,00	900,00
Målergebyr for ekstra måler	180,00	180,00	180,00	180,00
Tillæg for yderligere boligenheder	0,00	0,00	0,00	0,00
Kubikmeter pris	2,00	2,00	2,00	2,00
Kubikmeter pris, Flyvesandets Camping	5,00	5,00	5,00	5,00
Afgift på ledningsført vand	6,37	6,25	6,25	6,53
Gebyrer				
Rykkergebyr	100,00	100,00	100,00	100,00
Rykkergebyr 2	100,00	100,00	100,00	100,00
Lukkegebyr 1)	250,00	250,00	250,00	250,00
Genoplukningsgebyr 1)	300,00	300,00	300,00	300,00
Manglende selvaflæsningskort	250,00	250,00	250,00	250,00
Alle beløb er excl. moms				
1) Forbruger afholder derudover selv omkostninger til afbrydelse og genåbning.				

Drifts- og anlægsbidrag er pr. ejendom.				
Værdiansættelse				
Stikledningsbidrag	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Hovedledningsbidrag	25.165.056,00	25.165.056,00	25.798.271,00	26.431.486,00
Anlægsbidrag	1.342.066,00	1.342.066,00	1.402.833,00	1.463.360,00
	26.507.122,00	26.507.122,00	27.201.104,00	27.894.846,00