

Dronningborg Vandværk f.m.b.a

CVR-nummer 18 82 70 18

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling
den *14/3 2016*



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dronningborg Vandværk f.m.b.a
Østre Boulevard 4
8930 Randers NØ

Telefon:	+45 86 40 33 50
Hjemmeside:	www.dronningborg-vand.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	18 82 70 18
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

N. J. Madsen
Preben Johannesen
Gunnar Knudsen
Torben Vestergaard
Ole Gutheil-Alsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskab giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 29. februar 2016

Bestyrelsen:



N. J. Madsen

Formand



Preben Johannesen



Gunnar Knudsen



Torben Vestergaard



Ole Gutheil-Alsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Dronningborg Vandværk f.m.b.a

Vi har revideret årsregnskabet for Dronningborg Vandværk f.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter.

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, at 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 vurderingen 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder resultatbudget for 2015. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i resultatopgørelsen har ikke været underlagt revision.

Randers, 29. februar 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Erik Møller

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

- Resultatopgørelsen fremstår som funktionsopdelt mod tidligere artsopdelt. Sammenligningstal er tilpasset. Ændringen er gennemført for at følge aktuelle anbefalinger i branchen. Ændringer har ingen effekt på resultat og egenkapital, men alene de enkelte regnskabsposters placering i resultatopgørelsen.
- Resultatopgørelsen er fra og med 2015 opstillet ud fra "hvile-i-sig-selv princippet". Dette medfører, at et eventuelt over- eller underskud overføres som mellemregning med forbrugere til indregning i kommende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes under omsætning, hvorved årets resultat udviser kr. 0. Uden ændring af regnskabspraksis ville resultatopgørelsen for 2015 have udvist et overskud på t.kr. 445. Resultatopgørelsen for 2014 er tilpasset den nye praksis, således at resultatet udviser kr. 0 mod et underskud på t.kr. 360 i den aflagte årsrapport for 2014. Der er foretaget tilpasning af egenkapitalen således at denne er kr. 0, idet saldo primo 2014 t.kr. 1.737 er overført til posten overdækning til indregning i kommende års priser.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt finansielle omkostninger ved gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skat/skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en korter årrække.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg	12 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen pr. 1/1 2015 er overført til overdækning til indregning i kommende års priser. Sammenligningstal for 2014 er tilpasset.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	Budget 2015	2015	2014
		(ej revideret)	DKK	1.000 DKK
		1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
1	Nettoomsætning	2.140	1.822.161	2.315
2	Produktionsomkostninger	-513	-594.386	-924
	Bruttoresultat	1.627	1.227.775	1.391
3	Distributionsomkostninger	-795	-646.539	-776
4	Administrationsomkostninger	-828	-575.047	-609
	Resultat før finansielle poster	4	6.189	6
	Finansielle indtægter	8	7.818	11
	Finansielle omkostninger	-12	-14.007	-17
	Resultat før skat	0	0	0
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Årets resultat før henlæggelse	0	0	0

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	85.904	97
6	Produktionsanlæg	1.774.145	1.802
	Materielle anlægsaktiver	1.860.049	1.899
	Anlægsaktiver i alt	1.860.049	1.899
	Tilgodehavender/forbrugermellemregninger	0	138
7	Andre tilgodehavender	445.333	146
	Tilgodehavender	445.333	284
8	Likvide beholdninger	519.051	282
	Omsætningsaktiver i alt	964.384	566
	Aktiver i alt	2.824.433	2.465

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
9	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
10	Overdækning til indregning i kommende års priser	1.822.579	1.377
11	Kreditinstitutter	565.268	785
	Langfristede gældsforpligtelser	2.387.847	2.162
	Kortfristet del af langfristet gældsforpligtigelse	218.510	216
	Mellemregning med forbrugerne	188.749	0
12	Anden gæld	29.324	88
	Kortfristede gældsforpligtelser	436.583	303
	Gældsforpligtelser i alt	2.824.430	2.465
	Passiver i alt	2.824.433	2.465
13	Hovedaktivitet		
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	672.763	532
Gebyrer	14.040	15
Forbrug af vand	1.342.084	1.317
Administrationsvederlag	92.245	91
Tilslutningsbidrag	146.330	0
Årets overdækning (2014: underdækning)	-445.301	360
Nettoomsætning i alt	1.822.161	2.315
2 Produktionsomkostninger		
Forsikringer	11.097	10
El	82.523	96
Ejendomsskat	13.194	9
Vedligeholdelse, bygninger	58.396	419
Nye anlægsprojekter	1.917	0
Vedligeholdelse af anlæg	4.170	0
Vandanalyse	19.905	8
Løn driftspersonale	113.344	116
Havemand	20.000	20
Afskrivning, bygninger	11.084	11
Afskrivning, produktionsanlæg	258.755	255
Produktionsomkostninger i alt	594.386	924
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	415.396	674
Vandmåler, vedligeholdelse	71.139	4
Netsprængninger	119.110	45
Teknisk bistand	40.894	33
Distributionsomkostninger i alt	646.539	776

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	8.551	8
EDB-udgifter	63.722	86
Anden repræsentation	1.016	1
Telefonomkostninger	37.638	37
Porto	22.558	21
Revisor	36.320	42
Gager	340.998	340
Kursus og uddannelse	0	19
Vagtværn	10.491	10
Faglitteratur og tidsskrifter	980	1
Kontingenter	14.632	14
Møder	32.403	31
Konstateret tab på debitorer	731	-1
Diverse	5.005	1
Administrationsomkostninger i alt	575.047	609
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.599.869	1.600
Kostpris 31. december	1.599.869	1.600
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.502.881	-1.492
Årets af- og nedskrivninger	-11.084	-11
Afskrivninger 31. december	-1.513.965	-1.503
Grunde og bygninger i alt	85.904	97
6 Produktionsanlæg		
Kostpris 1. januar	2.904.975	2.654
Tilgang i årets løb	230.774	251
Kostpris 31. december	3.135.749	2.905
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.102.849	-848
Årets af- og nedskrivninger	-258.755	-255
Afskrivninger 31. december	-1.361.604	-1.103
Produktionsanlæg i alt	1.774.145	1.802

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	57.693	0
Vandafledning	103.492	0
Tilgodehavende moms	284.147	146
Andre tilgodehavender i alt	445.333	146
8 Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland, checkkonto	23.858	12
Sparekassen Kronjylland, guld-kronekonto	475.101	243
Sparekassen Kronjylland, checkkonto	92	8
Sparekassen Kronjylland, garantkapital	20.000	20
Likvide beholdninger i alt	519.051	282
9 Overført resultat		
Overført resultat, primo	0	1.737
Overført til overdækning til indregning i kommende års priser	0	-1.737
Årets overførte resultat	0	0
Overført resultat i alt	0	0
I forbindelse med overgang til aflæggelse af årsrapporten efter hvile-i-sig-selv princippet er egenkapitalen pr 1/1 2014 overført til posten overdækning til indregning i kommende års priser		
10 Overdækning		
Primo	1.377.278	1.737
Årets over/- underdækning	445.301	-360
Overdækning ultimo	1.822.579	1.377
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	1.822.579	1.377
11 Kreditinstitutter		
Kommunekredit (1,39%, restløbetid 3½ år)	783.779	1.000
Overført til kortfristet gæld	-218.510	-216
Kreditinstitutter i alt	565.268	785

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
12 Anden gæld		
Vandskat	5.326	33
Vandafledning	0	30
Andre omkostninger	24.000	24
Anden gæld i alt	29.326	88

13 Hovedaktivitet

Foreningens formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand, jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne

14 Eventualforpligtelser

Ingen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.