



Them Vandværk A.m.b.a.

CVR.nr. 33 92 80 17

Årsrapport

2015

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse	2
Påtegninger	3
Bestyrelsens underskrifter	3
Regnskabsførers underskrift	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1.1. – 31.12.2015	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Påtegninger

Bestyrelsens underskrifter

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Them Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

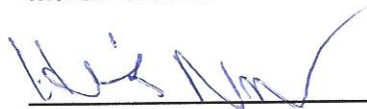
Them, den 8.2.2016

Bestyrelse:


Bent Hollegaard (formand)


Martin Olesen


René Løvborg


Henrik Nonbo

Regnskabsførers underskrift

Efterstående årsrapport er udarbejdet af undertegnede på baggrund af min bogføring for 2015. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som de foregående år. Som udgangspunkt for regnskabspraksis er anvendt Danske Vandværker, DV's standardopstilling for årsrapport.

Them, den 8.2.2016


Gunner Bruun (regnskabsfører)

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Them Vandværk A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Them Vandværk A.m.b.a. 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er omkring fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudt skat og betalbar skat.

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.

Århus, den 8. februar 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Peter Damsted

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden:	Them Vandværk A.m.b.a. Rustrupvej 30, Rustrup 8600 Silkeborg
	Telefon: 23 24 10 30 Hjemmeside: www.themvand.dk E-mail: post@themvand.dk
	CVR.nr.: 33 92 80 17 Hjemsted: Silkeborg Kommune Regnskabsår: 1.1. - 31.12.
Bestyrelse:	Bent Hollegaard (formand) Martin Olesen René Løvborg Henrik Nonbo
Driftsleder: Regnskabsfører:	Rene Birk Gunner Bruun
Revision:	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 DK-8000 Aarhus C
Bankforbindelse:	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Beretning

Them Vandværks væsentlige aktivitet

Them Vandværks aktivitet er produktion og distribution af rent drikkevand til forbrugerne til Them Vandværks forsyningsområde.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

I 2015 har de væsentligste investeringer været:

- Færdiggørelse og ibrugtagning af udvidelse af filterkapaciteten på vandværket, Smedebakken.
- Etablering af skyllevandsbundfældningstank på vandværket, Smedebakken.
- Ny vandværksbygning på vandværket, Toftbjerg.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør 76 tkr. mod budgetteret overskud 230 tkr. Det mindre resultat skyldes næsten udelukkende større afskrivninger på grund af restafskrivning på nedtaget vandværksbygning og installationer.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Hovedregnskabstal i tkr.	2015	2014	2013	2012
Produktionsomkostninger	1.517	1.267	1.265	1.355
Distributionsomkostninger	564	745	641	527
Administrationsomkostninger	427	378	386	375
Årets resultat	76	145	74	38

Vandværkets ledningstab anses ligeledes for tilfredsstillende.

At ledningstabet var negativt i 2014, skyldtes primært ændringen fra selvaflæsning til fjernaflæsning af målerne, som nu sker pr. 31.12 kl. 24,00 for alle målere, hvor aflæsningerne i 2013 skete i løbet af december måned, således at den fakturerede mængde i 2014 dækker lidt mere end året 2014.

I følgende sammenligning af tal vedrørende årligt forbrug, udpumpet vandmængde og ledningstab for de seneste 7 år, er tallene for perioden 2008-2011 fra den tidligere virksomhed i Them Vandværk I/S, men er direkte sammenlignelige.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Faktureret forbrug i m3	211.680	217.147	206.986	199.827	198.536	208.146	181.544
Udpumpet mængde i m3	214.198	209.201	211.313	204.134	215.048	210.705	197.320
Ledningstab målt i %	1,2	-3,8	2,0	2,1	7,7	1,2	8,0

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de nødvendige tilpasninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 2014. Dog er Salg af arbejde flyttet fra Andre driftsindtægter til Andre indtægter og udgifter som "sekundære" indtægter.

Som udgangspunkt for denne regnskabspraksis er anvendt Danske Vandværker, DV's standard-opstilling for årsrapport.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer m.v., personaleomkostninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, personaleomkostninger og afskrivning på distributionsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Inventar og installationer	25 år
Overvågnings og registreringssystemer	10 år
Servicevogn	10 år
Målere	12 år
Ledningsnet	75 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2015

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Nettoomsætning	2	2.440.039	2.343.990
Produktionsomkostninger	3	1.517.291	1.266.688
Bruttoresultat		922.748	1.077.302
Distributionsomkostninger	4	564.034	744.849
Administrationsomkostninger	5	426.693	377.821
Resultat af primær drift		-67.979	-45.368
Andre driftsindtægter/udgifter	6	144.326	190.045
Resultat før finansielle poster		76.347	144.677
Finansielle poster		0	0
Årets resultat før skat		76.347	144.677
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		76.347	144.677

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2015

Balance

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	7		
Grunde og bygninger		3.667.215	2.210.645
Inventar og installationer		3.464.131	3.097.913
Ledningsnet		18.922.134	19.450.576
Anlægsaktiver i alt		26.053.479	24.759.134
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		68.259	78.794
Varebeholdninger		68.259	78.794
Tilgodehavender			
Tilgodehavender for vand		0	154.374
Tilgodehavender for salg af arbejde		12.985	5.013
Tilgodehavende moms og elafgift		382.366	47.217
Tilgodehavender		395.350	206.604
Likvide beholdninger		1.246.234	1.948.486
Omsætningsaktiver i alt		1.709.843	2.233.884
AKTIVER I ALT		27.763.322	26.993.019

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2015

Balance

	Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital	8	<u>26.464.893</u>	<u>26.388.546</u>
Egenkapital i alt		26.464.893	26.388.546
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbrugere, årsafregninger		57.827	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		687.627	28.536
Anden gæld	9	<u>552.975</u>	<u>575.936</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.298.429</u>	<u>604.473</u>
PASSIVER I ALT		<u>27.763.322</u>	<u>26.993.019</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2015

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er som følge af overgangen til regulering efter vandsektorloven blevet skattepligtig. Som skattemæssige indgangsværdier er anvendt nedskrevne genanskaffelsesværdier. SKAT kan være af en anden opfattelse i forhold til indgangsværdierne, hvorfor der er usikkerhed omkring præsentation af skat i regnskabet.

Ledningsnettet er værdiansat ud fra standardenhedspriser i vejledningen fra Danske Vandværker, DV. Der er usikkerhed forbundet med vurderingen af målingen til standardpriserne. Øvrige nye anlæg er medtaget til kostpriser.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Nettoomsætning		
Fast bidrag forbrugere	827.816	752.754
Faste målerafgifter	112.046	111.620
Faste bidrag	939.862	864.375
Kubikmeterafgift, afregnet	1.217.218	1.248.206
Kubikmeterafgift, vandværker	74.030	76.555
Variable bidrag	1.291.248	1.324.761
Salg af måler aflæsninger	28.788	28.324
Byggevand	3.200	1.600
Eget arbejde, nye anlæg	176.940	124.930
Andre driftsindtægter	208.928	154.854
Nettoomsætning	2.440.039	2.343.990
3 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	0	36.534
Bygninger, vedligeholdelse	36.084	0
Inventar og installationer, vedligeholdelse	3.153	59.349
El	189.495	186.391
Ejendomsskatter	6.675	6.410
Forsikring produktionsanlæg	11.869	10.349
Automobil drift	14.673	15.526
Filtermasse	29.721	9.194
Andre udgifter ved produktionen	5.640	11.760
Projektering, nyt kildefelt	24.306	0
Afskrivninger	506.452	314.979
Boringer, bygninger m.v. i alt	828.069	650.492
Vandanalyser og boringskontrol	27.683	18.464
Vandafledningsafgift og renovation	70.368	33.767
Miljø og analyser i alt	98.051	52.231
Løn m.v. driftspersonale	591.172	563.965
Produktionsomkostninger i alt	1.517.291	1.266.688

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2015

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet vedligeholdelse	32.460	74.281
Afskrivninger	531.574	670.568
Distributionsomkostninger	564.034	744.849
5 Administrationsomkostninger		
Honorar til formand	60.000	60.000
Møder, forsikringer m.v. bestyrelse	11.357	18.851
Løn og andre personaleomkostninger	132.217	107.465
Kursus personale	0	0
Annoncer	0	0
Porto	1.370	961
Bankgebyr	861	608
Kontorartikler	2.511	2.187
Telefon	11.725	7.798
Internet og hjemmeside	9.028	5.028
Kontingenter FVD m.v.	7.595	7.375
Abonnement / licensafgift	2.045	1.583
Løn administration	2.068	2.053
PBS	18.081	17.708
Abonnement ledningsregistreringssystem	8.602	21.816
Abonnement NAV	29.952	29.315
Abonnement Tethys	3.800	1.267
Abonnement Kamstrup	8.556	8.504
Revision af regnskab	28.109	10.300
Landmåler	0	9.881
Advokat	13.500	6.320
Repræsentation	504	900
Generalforsamling	2.161	1.010
Tab på debitorer	0	0
Leje af lokaler, maskiner m.v.	54.288	54.000
Afskrivninger EDB, kontorinventar	2.891	2.891
Administrationsomkostninger i alt	426.693	377.821

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
6 Andre indtægter og omkostninger		
Måler aflæsningsgebyr	0	0
Rykkergebyrer	6.000	7.700
Flyttegebyr	6.500	4.400
Genåbningsgebyr	800	3.200
Salg af arbejde	131.026	174.745
Andre indtægter	144.326	190.045
Andre udgifter	0	0
Andre indtægter og udgifter i alt	<u>144.326</u>	<u>190.045</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installa- tioner	Lednings- net
Kostpris 1.1.2015	2.538.362	3.660.750	20.833.158
Tilgang 2015	1.730.113	602.017	3.132
Afgang til kostpris	<u>219.072</u>	<u>76.320</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2015	<u>4.049.403</u>	<u>4.186.448</u>	<u>20.836.290</u>
Afskrivninger 1.1.2015	327.717	562.837	1.382.582
Afskrivninger i 2015	95.547	204.120	531.574
Restafskrivning vedr. afgang i 2015	177.996	31.680	0
Afskrivninger vedr. afgang	<u>219.072</u>	<u>76.320</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2015	<u>382.188</u>	<u>722.317</u>	<u>1.914.156</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>3.667.215</u>	<u>3.464.131</u>	<u>18.922.134</u>
Offentlig ejendomsvurdering 1.1.2015	520.000		

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
8 Egenkapital			
Egenkapital 1.1.2015		26.388.546	26.274.323
Tilslutningsafgift i 2015	10	0	-30.454
Årets resultat 2015		<u>76.347</u>	<u>144.677</u>
Egenkapital		<u>26.464.893</u>	<u>26.388.546</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
9 Anden gæld		
Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	37.936	35.842
Skyldig vandafgift til staten	422.015	460.701
Indbetalt depositum	30.000	20.000
Feriepengeforpligtelse	63.024	59.394
Anden gæld i alt	552.975	575.936
10 Tilslutningsafgift i 2015		
Hørrelundvej 6, tilbagebetaling til Kommunen	0	-30.454
Tilslutningsafgift i alt	0	-30.454