

**Øksenmølle-Fuglslev
Vandværk**

Årsrapport 2015

Resultatopgørelse for 01.01.2015 - 31.12.2015

Balance pr. 31.12.2015

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Øksenmølle Fuglslev Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øksenmølle-Fuglslev

11/5 2016

Bestyrelsen

Jens Rodevad

Martin Petersen

Flemming Jensen

Aage E. Nielsen

Claus Ole Jensen

Dirigent

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Til medlemmerne af Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter.

Vor revision har ikke omfattet de i årsregnskabet indeholdte budgettal.

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 for 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 vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. For- målet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets 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.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk har for regnskabsåret 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2016 og 2017. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Aarhus, den 11/5 2016

Dansk Revision Århus, godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26 71 76 71


Tom Gajda Kristensen
Statsaut. revisor

Den Interne revisors påtegning på regnskabet

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har vi revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øksenmølle-Fuglslev

11 maj 2016


Hjørdis Skøtt

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.15 - 31.12.15

Note	2015	2014	Budget 2016	Budget 2017
1 Nettoomsætning	591.148	632.151	714.450	714.450
2 Produktionsomkostninger	<u>172.060</u>	<u>181.387</u>	<u>202.629</u>	<u>202.629</u>
Bruttoresultat	419.089	450.764	511.821	511.821
3 Distributionsomkostninger	336.722	398.099	321.206	321.206
4 Administrationsomkostninger	<u>163.457</u>	<u>185.487</u>	<u>144.671</u>	<u>149.021</u>
Resultat af primær drift	-81.091	-132.822	45.943	41.593
5 Andre driftsindtægter	<u>19.079</u>	<u>978</u>	<u>11.179</u>	<u>11.179</u>
Resultat før finansielle poster	-62.012	-131.844	57.122	52.772
6 Finansielle indtægter	8.150	45.158	8.700	8.700
6 Finansielle udgifter	-270	-119	0	0
Årets resultat	<u>-54.132</u>	<u>-86.805</u>	<u>65.822</u>	<u>61.472</u>
Resultatdisponering				
Årets henlæggelse	0	0	0	0
Anvendt til vedligeholdelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført til egenkapital	<u>-54.132</u>	<u>-86.805</u>	<u>65.822</u>	<u>61.472</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2015

Note	31.12.15	31.12.14
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver	
	32.000	32.000
	253.516	240.737
	215.416	232.895
	423.494	263.839
	3.470.263	3.479.188
	3.060.736	3.170.048
	312.231	243.580
	<u>7.767.656</u>	<u>7.662.286</u>
	Anlægsaktiver i alt	7.662.286
	<u>7.767.656</u>	<u>7.662.286</u>
Omsætningsaktiver		
Værdipapirer		
	296.000	296.254
	315.722	317.612
	<u>611.722</u>	<u>613.866</u>
Tilgodehavender		
	21.212	23.925
	0	2.936
	0	5.146
	101.301	48.438
	633	0
	<u>123.146</u>	<u>80.445</u>
8	Likvide beholdninger	679.530
	463.671	679.530
	<u>463.671</u>	<u>679.530</u>
	Omsætningsaktiver i alt	1.373.841
	1.198.539	1.373.841
	<u>1.198.539</u>	<u>1.373.841</u>
	AKTIVER I ALT	9.036.128
	8.966.195	9.036.128
	<u>8.966.195</u>	<u>9.036.128</u>
Passiver		
9	Egenkapital	
	8.882.640	8.986.772
	<u>8.882.640</u>	<u>8.986.772</u>
	Egenkapital i alt	8.986.772
	8.882.640	8.986.772
	<u>8.882.640</u>	<u>8.986.772</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	10.328	0
	0	0
	0	1.465
10	Anden gæld	
	73.226	47.891
	83.555	49.356
	<u>83.555</u>	<u>49.356</u>
	Gældsforpligtelser i alt	49.356
	83.555	49.356
	<u>83.555</u>	<u>49.356</u>
	PASSIVER I ALT	9.036.128
	8.966.195	9.036.128
	<u>8.966.195</u>	<u>9.036.128</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres 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.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Fællesudgifter der ikke er direkte henførbare, er i lighed med tidligere år fordelt med 87% til Vandværket og 13% til Grundejerforeningen

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdi-papirer.

Skat af årets resultat

Vandværket er undtaget for skattepligt i medfør af Selskabsskattelovens § 3.

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med tillæg af opskrivning med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Boring, forsyningsledninger og stikledninger	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	6 år

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Gældsforpligtigelser

Kortfristede gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.15	31.12.14	Budget 2016	Budget 2017
1 Netto omsætning				
Fast driftsbidrag	291.785	291.660	403.650	403.650
Målerafgift	89.779	89.742	89.800	89.800
Kubikmeterafgift	197.014	212.027	215.000	215.000
Tilslutning	12.570	30.912	0	0
Salg af messing	0	7.810	6.000	6.000
	<u>591.148</u>	<u>632.151</u>	<u>714.450</u>	<u>714.450</u>
2 Produktionsomkostninger				
Boringer, vedligeholdelse	0	1.609	0	0
Bygninger, vedligeholdelse	309	801	5.000	5.000
Installationer, vedligeholdelse	4.660	15.734	10.000	10.000
EDB udgifter	0	4.500	0	0
EI	17.310	14.561	18.000	18.000
Forsikring produktionsanlæg	2.586	3.959	3.000	3.000
Andre udgifter	1.980	118	2.000	2.000
Vandanalyse	7.739	10.766	8.000	8.000
Vandafledningsafg/renovation	0	220	0	0
Løn	36.540	33.278	42.000	42.000
Forsikring personale	1.234	0	1.500	1.500
Kørselsgodtgørelse	5.405	4.102	6.000	6.000
Afskrivning boringer	17.479	16.183	17.479	17.479
Afskrivning bygninger	36.473	36.473	36.473	36.473
Afskrivning maskinanlæg	40.344	39.084	53.177	53.177
	<u>172.060</u>	<u>181.387</u>	<u>202.629</u>	<u>202.629</u>
3 Distributionsomkostninger				
Pumpestation, vedligeholdelse	73.670	0	0	0
Ledningsnet, vedligeholdelse	11.535	122.365	5.000	5.000
Vandmåler vedligeholdelse	4.879	4.545	5.000	5.000
Statsafg. Ledningstab	0	45.764	0	0
Teknisk bistand	0	0	6.000	6.000
Ovf fra henlæggelse	-50.000	-50.000	0	0
Afskrivning ledningsnet	119.334	118.138	120.346	120.346
Afskrivning stikledninger	109.312	109.312	109.312	109.312
Afskrivning målere	67.992	47.975	75.548	75.548
	<u>336.722</u>	<u>398.099</u>	<u>321.206</u>	<u>321.206</u>

Øksenmølle- Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.15	31.12.14	Budget 2016	Budget 2017
4 Administrationsomkostninger				
Godtgørelse kontorhold	12.876	14.486	12.876	12.876
Bestyrelsesmøder	18.652	6.734	8.700	8.700
Forsikring bestyrelsen	730	0	730	730
Befordringsgodtgørelse	2.904	9.164	3.045	3.045
Kursus	845	336	1.000	1.000
Annoncer	1.900	1.810	0	0
Porto	4.314	4.954	4.350	4.350
Bankgebyrer	1.016	871	1.305	1.305
Kontorartikler	1.786	4.100	1.740	1.740
Småanskaffelser	0	799	0	0
Telefon	0	132	0	0
Kontingenter	6.719	6.294	6.960	6.960
Faglitteratur	853	835	870	870
Abonnement/licensafgift	1.730	498	1.740	1.740
EDB udgifter	1.740	7.134	1.740	1.740
PBS udgifter	4.837	4.941	5.220	5.220
Revision	29.030	15.660	16.530	16.530
Sagkyndig bistand	2.175	2.175	2.175	2.175
Repræsentation	4.870	3.980	8.700	13.050
Generalforsamling	7.910	8.408	8.700	8.700
Administration Microwa	49.356	50.266	49.590	49.590
Ledningsregistrering	6.517	14.061	4.350	4.350
Tab på debitorer	2.698	27.850	4.350	4.350
Kassedifference	0	0	0	0
	<u>163.457</u>	<u>185.487</u>	<u>144.671</u>	<u>149.021</u>
5 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	12.659	15.164	8.700	8.700
Flyttegebyrer	18.590	6.786	13.050	13.050
Genåbningsgebyr	0	630	0	0
Andre indtægter	1.175	0	1.000	1.000
Egern Posten	-13.344	-21.602	-11.571	-11.571
	<u>19.079</u>	<u>978</u>	<u>11.179</u>	<u>11.179</u>
6 Finansielle indtægter				
Pengeinstitutter	10.219	22.649	8.700	8.700
Udbytte	15.893	14.207	0	0
Kursregulering	-17.962	8.302	0	0
	<u>8.150</u>	<u>45.158</u>	<u>8.700</u>	<u>8.700</u>
6 Finansielle udgifter				
Renteudgift kortfristet gæld	270	119	0	0

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	Bygninger	Maskinanlæg	Ledningsnet
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.15	1.823.650	559.678	5.907.043
Tilgang	49.252	200.000	110.409
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.15	<u>1.872.902</u>	<u>759.678</u>	<u>6.017.452</u>
Afskrivninger 01.01.15	1.582.913	295.839	2.427.855
Årets afskrivninger	36.473	40.344	119.334
Afskrivninger 31.12.15	<u>1.619.386</u>	<u>336.183</u>	<u>2.547.189</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	<u>253.516</u>	<u>423.494</u>	<u>3.470.263</u>
	Grunde	Stikledninger	Boringer
Kostpris 01.01.15	32.000	5.465.600	873.941
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.15	<u>32.000</u>	<u>5.465.600</u>	<u>873.941</u>
Afskrivninger 01.01.15	0	2.295.552	641.046
Årets afskrivninger	0	109.312	17.479
Afskrivninger 31.12.15	<u>0</u>	<u>2.404.864</u>	<u>658.525</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	<u>32.000</u>	<u>3.060.736</u>	<u>215.416</u>
	Målere		
Kostpris 01.01.15	316.571		
Tilgang	136.643		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.15	<u>453.214</u>		
Afskrivninger 01.01.15	72.991		
Årets afskrivninger	67.992		
Afskrivninger 31.12.15	<u>140.983</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	<u>312.231</u>		

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	31.12.2015	31.12.2014
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Andelskassen, drift	1.646	2.145
Andelskassen, højrente	217.114	442.436
Andelskassen, højrente	1.301	1.293
Kronjylland, drift	200.610	9.888
Kronjylland, drift	-34.423	33.167
Kronjylland, høj	0	169.158
Kronjylland, krone	60.023	4.044
Kronjylland, g.kapital	17.400	17.400
	<u>463.671</u>	<u>679.530</u>
9 Egenkapital		
Saldo 1. januar	478.199	565.005
Årets resultat	-54.132	-86.805
Indskudskapital	345.726	345.726
Opskrivning af anlægsaktiver	8.014.969	8.014.969
Hensættelser		
Primo	147.878	197.878
Årets hensættelse	0	0
Anvendt til vedligeholdelse	-50.000	-50.000
	<u>8.882.640</u>	<u>8.986.772</u>
10 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	55.427	32.845
Uidentificeret indbetaling	463	0
Udstedte checks	1.303	1.303
A.-skat tilbageholdt	16.033	13.743
	<u>73.226</u>	<u>47.891</u>