Østdansk
LANDBOFORENING

Østdansk Landboforening
Center Allé 6
DK 4683 Rønnede

Telefon 5679 1900
Mail mail@ostdansk.dk
Web ostdansk.dk

CVR 2083 5400

ANDELSSELSKABET SØTOFTE VANDVÆRK

REGNSKAB FOR ÅRET 1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

(38. regnskabsår)

PARTNER I
DLBR

Vi gi'r dig råd

ÅRSRAPPORT 2015

Stamoplysninger

Søtofte Vandværk

Bestyrelse
Formand Christian Ipsen
Næstformand Rasmus Færch
Kasserer Jette Hansen
Sekretær Elisabeth Simonsen
Bestyrelsesmedlem Rune Bay Rasmussen

Revision
Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 8/3-2016

Dirigent:

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Søtofte Vandværk

Årsrapporten er aflagt 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. december 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 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.

Ordrup, den 19/2 - 2016

Bestyrelsen:

Christian Ipsen
Formand

Rasmus Færch
Næstformand

Jette Hansen
Kasserer

Elisabeth Simonsen
Sekretær

Rune Bay Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.
Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankbøger og debitorer er afstemt.
I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 19 februar 2016.

Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Søtofte Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

, den 23/02- 2016

Asser Olsen	Kirstin Jagd
Folkevalgt revisor	Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søtofte 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. 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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et 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, køretøjer og maskinpark, 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 bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver.
Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris 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
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender
Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning
Underdækning er et udtryk for, at vandværket 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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer
Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital
Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Prioritetsgæld
Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	Realiseret 2015 kr.	Realiseret 2014 t.kr.	Budget 2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	146.515	227	212
Produktionsomkostninger	2	-97.969	-213	-157
Bruttoresultat		**48.546**	**14**	**55**
Distributionsomkostninger	3	0	0	0
Administrationsomkostninger	4	-50.874	-46	-55
Resultat af primær drift		**-2.328**	**-32**	**0**
Andre driftsindtægter	5	2.161	3	0
Resultat før finansielle poster		**-167**	**-29**	**0**
Finansielle indtægter	6	167	-2	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		**0**	**-31**	**0**

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Noter	2015 kr.	2014 t.kr.
Grunde og bygninger	8	17.920	18
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		0	0
Materielle anlægsaktiver		**17.920**	**18**
Anlægsaktiver i alt		**17.920**	**18**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	12
Andre tilgodehavender	10	75.221	38
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		**75.221**	**50**
Værdipapirer	11	**0**	**5**
Likvide beholdninger	12	**409.581**	**357**
Omsætningsaktiver i alt		**484.803**	**412**
Aktiver i alt		**502.723**	**430**

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Noter	2015 kr.	2014 t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		386.014	-31
Egenkapital i alt	**13**	**386.014**	**386**
Overdækning	14	69.947	0
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	46.762	47
Gældsforpligtelser i alt		**116.708**	**47**
Passiver		**502.723**	**433**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**16**	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2015 kr.	2014 t.kr.	Budget 2016 t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Salg af vand	376.802	395	380
Miljøafgift	-172.340	-170	-170
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Målerleje	0	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0	0
Gebyrer m. moms	0	0	0
Gebyrer u. moms	12.000	2	2
Eftergivet vandafgift	0	0	0
Overdækning	-69.947	0	0
Netto omsætning i alt	**146.515**	**227**	**212**
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse vandværk	52.759	172	100
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	0
Søgen efter vandspild	0	0	10
Vedligeholdelse boringer	0	0	0
El til produktion	20.049	21	20
Vandanalyser og boringskontrol	20.939	14	22
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Forsikringer	4.222	4	5
Kompensation af randzoner	0	2	0
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0
Afskrivninger i alt	0	0	0
Produktionsomkostninger i alt	**97.969**	**213**	**157**
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Afskrivninger i alt	0	0	0
Distributionsomkostninger i alt	**0**	**0**	0
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	15.000	15	20
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	842	2	2
Kursusafgift	0	3	1
Løn, administration	0	0	0
Porto	1.915	3	2
Gebyrer	1.424	2	2
Kontorartikler mv.	7.829	2	8
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	0
Kontingenter	2.735	3	3
Revisor og anden rådgivning	21.129	14	17
Forbrugerinformation	0	0	0
Forsikringer	0	0	0
Tab på debitorer	0	2	0
Administrationsomkostninger i alt	**50.874**	**46**	**55**

Note 5 Andre driftsindtægter			
Udlejning af antenneplads	0	0	0
Udlejning af jord	0	0	0
Måleraflæsningsgebyr Holbæk kommune	2.161	3	3
Ejerskiftegebyr	0	0	0
Målerdata	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	**2.161**	**3**	**3**
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	459	0	0
Renter SKAT	33	-2	0
Kursgevinster - tab værdipapirer	-1.610	0	0
Renteindtægter, obligationer	1.285	0	1
Finansielle indtægter i alt	**167**	**-2**	**1**
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	**0**	**0**	**0**

Noter til balancen for 2015

	2015 kr.	2014 t.kr.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	17.920	0	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	17.920	0	0
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**17.920**	**0**	**0**

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2015 kr.	2014 t.kr.
Tilgode vandafgift	0	12
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	**0**	**12**

Note 10 Andre tilgodehavender

	2015 kr.	2014 t.kr.
Moms	13.517	38
Skattekontoen	61.704	0
Andre tilgodehavender i alt	**75.221**	**38**

Note 11 Værdipapirer

	2015 kr.	2014 t.kr.
Obligationer	0	5

Note 12 Likvide beholdninger

	2015 kr.	2014 t.kr.
Sparekassen Sjælland 9888 353556	409.081	357
Sparekassen Sjælland 9888 356328	500	0
Likvide beholdninger i alt	**409.581**	**357**

Note 13 Egenkapital

	2015 kr.	2014 t.kr.
Overført resultat pr. 1. januar	386.014	417
Årets resultat	0	-31
Egenkapital 31. december	**386.014**	**386**

Note 14 Overdækning

	2015 kr.	2014 t.kr.
Overdækning pr. 1. januar	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	69.947	0
Overdækning pr. 31. december	**69.947**	**0**

Note 15 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi	2015 kr.	2014 t.kr.
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		**0**	**0**

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Miljøafgift, 2015 jf. note 17	8.822	4
Miljøafgift, 2014	4.303	4
Miljøafgift, vandspild 2014	12.468	12
A-skat + Ambi	7.879	7
Honorarer	7.121	8
Gæld vandafgift	6.168	2
Øvrige kreditorer	0	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**46.762**	**47**

Note 17:

Afgift for ledningsført vand

Udpumpet vandmængde i perioden 1/1 2015 - 31/12 2015:

Ny måler:

Aflæsning 31/12 15	m3	141.425
Aflæsning 31/12 14	m3	112.101
Udpumpet mængde		**29.324**
90% heraf	m3	26.392
Afregnet hos forbrugere aconto	m3	25.041
Restafregninger	m3	-1.163
	m3	23.878

Spildprocent: $\frac{(29.324 - 23.878) * 100}{29.324}$ 18,57

Vandværket skal til SKAT afregne for det største af følgende mængder:

	m3	23.878
	m3	26.392

D.v.s. at der skal afregnes for	26.392 m3		
Der er aconto-afregnet for	25.041 m3		
Manglende årsafregning 2015	-1.163 m3 x 6,53 kr.		-7.594,39
Afgift for vandspild 2015	2.514 m3 x 6,53 kr.		16.416,42
	1.351 m3		
Skyldig beløb til SKAT (1.351 m3 x 6,53 kr. =)		kr.	8.822,03