

Sabro Vandværk

Årsrapport for 2015

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den / 2016

Dirigent:

Regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9 -11
Noter	12 - 16
Specifikationer	17 - 18

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 3. marts 2016

Bestyrelsen

Erik Lorentzen
Formand

Torben Nørbjerg Jensen
Næstformand

Thomas Graasten

Claus Christensen

Lone Kildal Møller

Til bestyrelsen i Sabro Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Sabro Vandværk for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, omfattende resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte revisionshandling er afhængig af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværket's 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværket's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af vandværket's aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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 fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Aarhus, den 3. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Rasmussen

Statsaut. revisor

Note	2015	2014	Budget 2016 Ikke revideret
1 Omsætning	1.375.812	1.442.161	1.946.000
2 Driftsomkostninger	-420.447	-465.648	-909.000
I alt	955.365	976.513	1.037.000
3 Administrationsomkostninger	-260.905	-271.921	-339.000
I alt	694.460	704.592	698.000
4 Afskrivninger	-695.794	-708.193	-700.000
I alt	-1.334	-3.601	-2.000
5 Finansiering, netto	1.334	2.468	2.000
Resultat før ekstraordinære poster	0	-1.133	0
Ekstraordinære indtægter	0	1.133	0
Årets resultat	0	0	0

Årets resultat overføres til egenkapital.

Note	31.12.15	31.12.14
------	----------	----------

AKTIVER

6	Ledningsnet og teknisk anlæg	8.538.947	9.062.613
7	Bygning	3.446.951	3.527.109
	Fast ejendom, vandværksgrund	638.334	638.334
8	Elektroniske vandmålere	994.637	1.040.912
9	Driftsmidler	8.108	10.135

	Anlægsaktiver i alt	13.626.977	14.279.103
--	----------------------------	-------------------	-------------------

	Reservedelslager	43.342	145.127
10	Tilgodehavender	445.886	51.363
	Merværdiafgift	47.729	80.093
	Miljøafgift	640	0
11	Likvide midler	3.547.885	2.817.403

	Omsætningsaktiver i alt	4.085.482	3.093.986
--	--------------------------------	------------------	------------------

	Aktiver i alt	17.712.459	17.373.089
--	----------------------	-------------------	-------------------

PASSIVER

12	Egenkapital	0	0
----	-------------	---	---

	Egenkapital i alt	0	0
--	--------------------------	----------	----------

13	Overdækning langfristet del	16.672.183	17.321.151
----	-----------------------------	------------	------------

	Langfristet gældsforpligtelse i alt	16.672.183	17.321.151
--	--	-------------------	-------------------

	Overdækning kortfristet del	622.000	0
	Diverse kreditorer	292.613	24.005
	Skyldig vandafledningsafgift	125.613	18.107
	Skyldig miljøafgift	0	9.826

	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.040.276	51.938
--	--	------------------	---------------

	Gældsforpligtelser i alt	17.712.459	17.373.089
--	---------------------------------	-------------------	-------------------

	Passiver i alt	17.712.459	17.373.089
--	-----------------------	-------------------	-------------------

	2015	2014
Afskrivninger	695.794	708.193
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	695.794	708.193
Forskydning i driftskapital:		
Reservedelslager	101.785	-23.408
Tilgodehavender	-394.523	13.185
Merværdiafgift	32.364	80.925
Miljøafgift	-10.466	-13.361
Vandafledningsafgift	107.556	13.189
Diverse kreditorer	268.608	225
Driftens likviditetsvirkning	801.118	695.296
Investeringer i anlægsaktiver (netto):		
Anlæg	-8.044	-498.207
Elektroniske vandmålere	-35.624	-6.371
Driftsmidler	0	0
Investeringernes likviditetsvirkning	-43.668	-504.578
Tilslutningsafgifter	0	1.182.766
Årets over-/underdækning	-26.968	-83.652
Finansieringens likviditetsvirkning	-26.968	1.099.114
Årets samlede likviditetsvirkning	730.482	1.373.484
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	2.817.403	1.443.919
Årets likviditetsvirkning	730.482	1.373.484
Likvide beholdninger ved årets slutning	3.547.885	2.817.403

Generelt

Årsrapporten for Sabro 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 i forhold til regnskabsåret 2014, idet vandværket har valgt at aflægge årsrapporten i henhold til "Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskaber efter årsregnskabsloven", som er udstedt af Erhvervsstyrelsen i januar 2016. Praksis uddybes nedenfor. Sammenligningstallene fra sidste år er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og grundlag for værdiansættelse for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet. Ændringen i den anvendte regnskabspraksis har ikke medført ændringer i balancesummen, men derimod er vandværkets egenkapital reduceret fra t.DKK 17.321 til t.DKK 0, og beløbet er overført til den langfristede gældsforpligtelse "Overdækning". I resultatopgørelsen er sidste års resultat indregnet som en overdækning under nettoomsætningen, således at resultatet er ændret fra t.DKK 1.099 til t.DKK 0.

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 (øvrige) 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").

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

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:

Ledningsnet og tekniske anlæg: 25 år

Bygninger: 50 år

Elektroniske vandmålere: 16 år

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.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Ifølge vedtægterne skal der ikke indbetales andelskapital

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.

	2015	2014	Budget 2016 Ikke revideret
1. Omsætning			
Vandafgift ifølge måler	786.143	813.147	790.000
Fast driftsbidrag måler	533.949	526.907	534.000
Tilslutningsbidrag	0	1.182.766	0
Rykkerafgift	9.235	9.625	0
Genåbningsafgift	0	2.660	0
Afbrydelsesafgift	13.749	0	0
Flyttegebyr	5.780	6.310	0
Tab på andelshaver	-12	-140	0
Overdækning/underdækning	26.968	-1.099.114	622.000
I alt	1.375.812	1.442.161	1.946.000

2. Driftsomkostninger

Ejendomsskat	7.716	7.715	8.000
Elektricitet	62.429	77.668	65.000
Løn til driftstilsyn	108.000	107.820	108.000
Reparation og vedligeholdelse	88.109	139.424	600.000
Nedskrivning på reservedelslager	85.946	0	0
Småanskaffelser	6.255	0	10.000
Køb af reservedele m.v.	0	21.401	0
Salg af reservedele m.v.	0	-22.631	0
Ledningsdigitalisering	17.887	18.914	18.000
Drift af nødforbindelse	7.831	12.152	10.000
Vandplanudvalg	22.799	72.888	75.000
Vandanalyser	13.475	30.297	15.000
I alt	420.447	465.648	909.000

3. Administrationsomkostninger

Administrationsgodtgørelse	-77.903	-76.019	0
Annoncer og information	1.448	1.393	2.000
Bestyrelseshonorar	25.000	27.400	40.000
Diverse	286	3	1.000
Edb	65.443	71.412	65.000
Forsikringer	36.888	36.817	37.000
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	14.781	5.251	15.000
Kontingenter	9.219	9.505	10.000
Transport	75.162	75.762	170.000

	2015	2014	Budget 2016 Ikke revideret
3. Administrationsomkostninger - fortsat -	75.162	75.762	170.000
Transport			
Kontorartikler	1.985	4.199	3.000
Kørselsgodtgørelse	1.269	1.190	2.000
Løn til kasserer	96.000	95.820	80.000
Løn til formand	24.000	24.000	24.000
ATP-bidrag	2.856	1.080	3.000
Porto og gebyrer	23.709	25.539	15.000
Regnskabsudarbejdelse og revision	12.000	12.000	12.000
Småanskaffelser	3.494	8.523	5.000
Kurser og uddannelse	80	5.800	5.000
Telefon	10.473	7.515	10.000
Vand, varme og rengøring	9.877	10.493	10.000
I alt	260.905	271.921	339.000

4. Afskrivninger

4% af kr. 13.292.771, ledningsnet	531.710	532.987	538.000
2% af kr. 4.007.899, bygninger	80.158	80.158	80.000
6,25% af kr. 1.310.381, elektroniske vandmålere	81.899	79.672	82.000
20% af kr. 10.135, + afgangsført	2.027	15.376	0
I alt	695.794	708.193	700.000

5. Finansiering, netto

Renteindtægter	1.334	2.468	2.000
Kurtage mv.	0	0	0
I alt	1.334	2.468	2.000

31.12.15 31.12.14

6. Ledningsnet og teknisk anlæg

Saldo 01.01.15	16.204.927	15.706.720
Tilgang	8.044	498.207
I alt	16.212.971	16.204.927
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.15	-7.142.314	-6.609.327
Afskrivning 2015	-531.710	-532.987
I alt	8.538.947	9.062.613

7. Bygning

Saldo 01.01.15	4.007.899	4.007.899
Tilgang	0	0
I alt	4.007.899	4.007.899
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.15	-480.790	-400.632
Afskrivning 2015	-80.158	-80.158
I alt	3.446.951	3.527.109

8. Elektroniske vandmålere

Saldo 01.01.15	1.274.757	1.268.386
Tilgang	35.624	6.371
I alt	1.310.381	1.274.757
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.15	-233.845	-154.173
Afskrivning 2015	-81.899	-79.672
I alt	994.637	1.040.912

	31.12.15	31.12.14
--	----------	----------

9. Driftsmidler

Saldo 01.01.15	137.369	150.211
Afgang	0	-12.842
<hr/>		
I alt	137.369	137.369
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.15	-127.234	-124.700
Afskrivning 2015	-2.027	-2.534
<hr/>		
I alt	8.108	10.135

10. Tilgodehavender

Vandafgift m.v., inklusive årsregulering	445.886	48.349
Øvrige debitorer	0	3.014
<hr/>		
I alt	445.886	51.363

11. Likvide midler

Jyske Bank, Østergade:		
Nr. 5073 1424490	238.869	380.946
Nr. 5073 1461211	3.309.016	2.436.457
<hr/>		
I alt	3.547.885	2.817.403

	31.12.15	31.12.14
12. Egenkapital		
Saldo 01.01.15	0	0
I alt	0	0
13. Overdækning		
Saldo 01.01.15	17.321.151	16.222.037
Årets overdækning/underdækning	-26.968	1.099.114
Overdækning 31.12.15	17.294.183	17.321.151
Heraf kortfristet del	-622.000	0
Heraf langfristet del	16.672.183	17.321.151

Af overdækning langfristet del er DKK 13.626.977 investeret i ledningsnet, teknisk anlæg, bygning, grund, elektroniske vandmålere samt driftsmidler. Beløbet er således bundet og kan ikke tilbagebetales.

Oversigt over afskrivninger. Ledningsnet og tekniske anlæg, note 6

	Anlægs- omkostninger	Afskrevet 2015	Afskrevet i alt	Restværdi 31.12.2015
Tilgang 1963 - 1990	2.920.200	0	2.920.200	0
Tilgang 1991	11.872	472	11.872	0
Tilgang 1992	11.817	473	11.352	465
Tilgang 1993	88.025	3.521	80.983	7.042
Tilgang 1994	215.988	8.640	190.080	25.908
Tilgang 1995	462.910	18.517	388.853	74.057
Tilgang 1996	273.707	10.948	218.960	54.747
Tilgang 1997	60.853	2.434	46.246	14.607
Tilgang 1998	238.903	9.556	172.008	66.895
Tilgang 1999	190.245	7.610	129.370	60.875
Tilgang 2000	74.277	2.971	47.536	26.741
Tilgang 2002	65.248	2.610	36.540	28.708
Tilgang 2003	157.416	6.297	81.861	75.555
Tilgang 2004	48.822	1.953	23.436	25.386
Tilgang 2005	455.541	18.222	200.442	255.099
Tilgang 2006	1.405.275	56.211	562.110	843.165
Tilgang 2007	1.868.403	74.736	672.624	1.195.779
Tilgang 2008	1.077.025	43.081	344.648	732.377
Tilgang 2009	4.401.277	176.051	1.232.357	3.168.920
Tilgang 2010	313.543	12.542	75.252	238.291
Tilgang 2011	129.722	5.189	25.945	103.777
Tilgang 2012	322.332	12.893	51.572	270.760
Tilgang 2013	913.319	36.533	109.599	803.720
Tilgang 2014	498.207	19.928	39.856	458.351
Tilgang 2015	8.044	322	322	7.722
	16.212.971	531.710	7.674.024	8.538.947

Bygning, note 7

Tilgang 2009	4.000.000	80.000	560.000	3.440.000
Tilgang 2010	7.899	158	948	6.951
	4.007.899	80.158	560.948	3.446.951

Elektroniske vandmålere, note 8

Tilgang 2012	1.198.378	74.899	299.596	898.782
Tilgang 2013	70.008	4.375	13.125	56.883
Tilgang 2014	6.371	398	796	5.575
Tilgang 2015	35.624	2.227	2.227	33.397
	1.310.381	81.899	315.744	994.637