

ÅRSRAPPORT
for
SODERUP
VANDVÆRK

Perioden 1/1 til 31/12-2015

ÅRSRAPPORT 2015

Stamoplysninger

Soderup Vandværk
Tadrevej 15
4340 Tølløse

Bestyrelse

Formand Michael Wacker-Larsen
Næstformand Hanne Palle
Kasserer Dannie Rise
Bestyrelsesmedlem Brian Nielsen
Bestyrelsesmedlem Carsten Andersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, tirsdag d. 22. marts 2016

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Soderup 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.

Soderup, d. 22. marts 2016

Bestyrelsen:

Formand Michael Wacker-Larsen

Næstformand Hanne Palle

Kasserer Dannie Rise

Bestyrelsesmedlem Brian Nielsen

Bestyrelsesmedlem Carsten Andersen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Soderup 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.

Soderup, d. 4. marts 2016

Lars Palle
Folkevalgt revisor

Mogens Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup 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. Ligeledes er der sket en opskrivning af vandværkets kapitalkonto for at matche inddragelsen af anlægsaktiver i balancen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

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
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Installationer	15 år
Inventar	15 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

Egenkapital

Soderup Vandværk har ikke nogen egenkapital, da der ikke sker indbetaling af andelskapital til vandværket i forbindelse med etablering af vandtilslutning.

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	Realiseret	Budgettal (ej revideret)	
		2015 kr.	2014 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	273.320	333	298	310
Produktionsomkostninger	2	<u>-106.232</u>	<u>-120</u>	<u>-109</u>	<u>-120</u>
Bruttoresultat		167.088	213	189	190
Distributionsomkostninger	3	-103.378	-124	-118	-126
Administrationsomkostninger	4	<u>-67.757</u>	<u>-94</u>	<u>-76</u>	<u>-68</u>
Resultat af primær drift		-4.047	-5	-5	-4
Andre driftsindtægter	5	<u>3.889</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Resultat før finansielle poster		-158	-1	-1	0
Finansielle indtægter	6	<u>158</u>	<u>1</u>	1	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:					
Over-/underdækning		29.687	-31	5	-7

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Noter	2015 kr.	2014 t.kr.
Grunde og bygninger	7	36.370	40
Inventar og installationer		540.672	591
Ledningsnet		<u>847.518</u>	<u>932</u>
Anlægsaktiver i alt		1.424.560	1.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-527	0
Andre tilgodehavender	9	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		-527	0
Likvide beholdninger	10	903.076	729
Omsætningsaktiver i alt		902.549	729
Aktiver i alt		2.327.109	2.292

Balance pr. 31. december 2015

		2015	2014
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	11	0	0
Kapitalkonto	12	1.703.364	1.701
Overdækning	13	421.635	392
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	202.110	199
Gældsforpligtelser i alt		623.745	591
Passiver		2.327.109	2.292

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2015	2014	Budget 2016
	kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	107.100	107	107
Kubikmeterafgift <400	95.166	91	95
Kubikmeterafgift >400	99.991	100	100
Tilslutningsbidrag	0	2	0
Gebyrer	750	2	1
Eftergivet vandafgift	0	0	0
Overdækning (-)/underdækning (+)	<u>-29.687</u>	<u>31</u>	<u>7</u>
Netto omsætning i alt	<u>273.320</u>	<u>333</u>	<u>310</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse produktion	11.834	24	20
El til produktion	19.805	22	20
Vandanalyser og boringskontrol	13.273	13	15
Vand, varme, renovation mv.	445	0	0
Løn, driftspersonale	6.000	6	6
Afskrivninger i alt	<u>54.875</u>	<u>55</u>	<u>59</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>106.232</u>	<u>120</u>	<u>120</u>
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	15.517	36	30
Forsikring	3.109	3	3
Afskrivninger i alt	<u>84.752</u>	<u>85</u>	<u>93</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>103.378</u>	<u>124</u>	<u>126</u>
Note 4 Administrationsomkostninger			
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.443	7	5
Generalforsamling	4.650	5	4
Løn, administration	37.230	37	37
Porto og gebyrer	2.251	3	2
Kontorartikler og telefon	20	5	1
IT, hjemmeside, server mv.	8.040	11	8
Licenser, faglitteratur og kontingenter	2.735	3	3
Kursusudgifter	0	12	0
Forbrugerinformation	6.252	8	6
Forsikringer	1.636	2	2
Øvrige udgifter	500	1	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>67.757</u>	<u>94</u>	<u>68</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerafslæsningsgebyr	0	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0	0
Administrationssalær	<u>3.889</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>3.889</u>	<u>4</u>	<u>4</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	158	1	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>158</u>	<u>1</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2015

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	219.700	746.830	4.237.590
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>219.700</u>	<u>746.830</u>	<u>4.237.590</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	179.256	155.357	3.305.320
Årets afskrivninger	4.074	50.801	84.752
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>183.330</u>	<u>206.158</u>	<u>3.390.072</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>36.370</u>	<u>540.672</u>	<u>847.518</u>

2015
kr.

2014
t.kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	-527	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>-527</u>	<u>0</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 10 Likvide midler

Kassebeholdning	93	0
Driftskonto	588.806	415
Opsparing	<u>314.177</u>	<u>314</u>
Likvide midler i alt	<u>903.076</u>	<u>729</u>

Note 11 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Indskud i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 12 Kapitalkonto

Opskrivning primo	1.701.000	0
Op-/nedskrivning i året	<u>2.364</u>	<u>0</u>
Kapitalkonto ultimo	1.703.364	1.701

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	391.948	423
Årets overdækning, jf. note 1	<u>29.687</u>	<u>-31</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>421.635</u>	<u>392</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	41.960	43
Afgift af ledningsført vand	137.422	134
Skyldige lønudgifter	4.945	5
Øvrige kreditorer	<u>17.783</u>	<u>17</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>202.110</u>	<u>199</u>