

ANDST VANDVÆRK a.m.b.a.

CVR nr. 67 66 98 19

Årsrapport 2015

(80. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 30/3 2016

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Interessentskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Andst Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Andst, den 1. marts 2016

Bestyrelse

Jens Kurt Jensen
formand

Per Sørensen

N. Jørgen Pedersen

Hans Jørgen Andersen

Keld Thyregod Jensen

De generalforsamlingsvalgte revisorerers erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået bilagsmaterialet for Andst Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2015, med henblik på at vurdere, om der er disponeret hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med vedtægter og generalforsamlingsbeslutninger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Andst, den 1. marts 2016

Bent Jørgensen

Karsten Engebæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i Andst Vandværk a.m.b.a.

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsregnskabet for Andst 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 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 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning om forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker, som sammenligningstal, de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2015 og 2016. Resultatbudgetterne med tilhørende noter har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 1. marts 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabets navn

Andst Vandværk a.m.b.a.
Frederiksbergvej 27, Andst
6600 Vejen
Hjemmeside: andst-vandvaerk.dk
E-mail: mail@andst-vandvaerk.dk

CVR-nr. 67 66 98 19
Kommune: Vejen

Bestyrelse

Jens Kurt Jensen (formand)
Per Sørensen
N. Jørgen Pedersen
Hans Jørgen Andersen
Keld Thyregod Jensen

Generalforsamlingsvalgte revisorer

Bent Jørgensen
Karsten Engebæk

Ekstern revision

RSM plus P/S
statsautoriseret revisor
Kokholm 1B, 1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Danske Bank
Nørregade 8
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Andst Vandværks formål er at levere drikkevand indenfor Andst Vandværks forsyningsområde, samt sikre vores forbrugere vand i en høj kvalitet der lever op til myndighedernes og vores forbrugeres krav. Det er samtidig vandværkets formål at give vores forbrugere den bedst mulige forsyningssikkerhed.

Investeringsbudget 2016

Ringforbindelse med Vejen Forsyning	115.000
Vandmålerudskiftning (etape 2 af 3)	225.000
Stophaner (4 stk.)	60.000
Iltmåler	55.000
Skur til opbevaring af brugt udstyr- måler og værktøj mm.	25.000
	<hr/>
	480.000
	<hr/> <hr/>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andst Vandværk a.m.b.a. for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser, og med de afvigelser der følger af vandværkets særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

De regnskabsmæssige skøn over restlevetiderne på produktionsudstyr er revurderet ca 4 år til 10 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden.

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.

Hvile-i-sig-selv princip

Andst Vandværk a.m.b.a. er underlagt det særlige hvile-i-sig selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne ved indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender, som overført til næste år. jvf. vandforsyningslovens bestemmelser.

Ved over- eller underdækning forstås, at de opkrævede betalinger fra forbrugerne henholdsvis overstiger eller ikke dækker de i selskabet afholdte omkostninger til op pumpning, distribution, administration, afskrivninger, finansiering mv.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Henlæggelse til investering i grunde, bygninger og fast installation, ledningsnet og produktionsudstyr og vandmålere indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Urealiserede kursreguleringer på værdipapirer indregnes i henhold til vandforsyningsloven ikke i vandprisen.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i vandprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand og faste afgifter mv optages i resultatopgørelsen efter målingsresultatet. Nettoomsætningen udgør fakturerede beløb ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. I omkostningerne indgår afregnet afgifter, løn og gager til medarbejdere i produktionen, vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg samt ledelse af produktionen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vedligeholdelse af ledningsnet, kortadministration og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger og faste installationer, ledningsnet, og produktionsudstyr/målere måles til kostpris med fradrag af anvendte henlæggelser, indgået tilslutningsbidrag og akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde, bygninger og faste installationer	50 år	0
Ledningsnet og målere	40-50 år	0
Boringer	30 år	0
Produktionsudstyr	20-40 år	0

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter henlæggelser til nye anlæg i overensstemmelse med vandforsyningslovens bestemmelser herom.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014	Budget 2015 (Ikke revideret)	Budget 2016 (Ikke revideret)
		kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Indtægter ved salg af vand	2	631.069	574.870	592	639
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	-37.757	47.928	-39	0
Over/underdækning, primo	9	1.138	-50.447	1	-70
Over/underdækning, ultimo	9	70.405	-1.138	0	3
Produktionsomkostninger	3	<u>-429.160</u>	<u>-418.756</u>	<u>-399</u>	<u>-425</u>
Bruttooverskud		235.695	152.457	155	147
Distributionsomkostninger	4	-42.787	-30.754	-39	-26
Administrationsomkostninger	5	<u>-181.299</u>	<u>-171.127</u>	<u>-166</u>	<u>-171</u>
Resultat før renter		11.609	-49.424	-50	-50
Finansielle poster	6	<u>-11.609</u>	<u>49.424</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
Resultat før sekundære poster		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Grunde, bygninger og fast installation		37.000	44.500
Ledningsnet og målere		77.728	80.810
Produktionsudstyr		<u>308.405</u>	<u>351.200</u>
		<u>423.133</u>	<u>476.510</u>
Værdipapirer, danske Inv. fonde 21.463 stk. á kr. 91,25	8	<u>1.958.498</u>	<u>2.020.741</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.381.631</u>	<u>2.497.251</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende forbrugere		16.872	49.015
Andre tilgodehavender		0	119.020
Tilgodehavende underdækning		70.405	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>4.500</u>
		<u>87.277</u>	<u>172.535</u>
Likvide beholdninger			
Likvide beholdninger		<u>213.118</u>	<u>84.171</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>300.395</u>	<u>256.706</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.682.026</u></u>	<u><u>2.753.957</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital primo		<u>2.366.032</u>	<u>2.366.032</u>
Egenkapital i alt		<u>2.366.032</u>	<u>2.366.032</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	10	<u>121.034</u>	<u>177.974</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Diverse kreditorer		56.217	32.349
Skyldig til forbrugere		0	78.688
Skyldig vandskat		108.169	97.773
Skyldig overdækning		0	1.139
Skyldig moms		<u>30.569</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>194.960</u>	<u>209.951</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.682.026</u>	<u>2.753.957</u>
Nærtstående parter	11		

Noter

Note 1

I/S Andst Vandværk forsyner forbrugere i Andst by og Andst St. samt de nærområder der iht. Vandforsyningsplanen er tillagt vandværket.

	2015	2014	Budget 2015 (Ikke revideret)	Budget 2016 (Ikke revideret)
	kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Note 2 Indtægter ved salg af vand				
Driftsbidrag, fast afgift	163.749	162.598	162	183
Driftsbidrag, m3 afgift	163.420	159.450	160	177
Målerafgift	47.422	28.312	48	48
Vandafgifter	213.427	195.486	196	201
Aflæsningsgodtgørelse og div. indtægter	20.570	18.900	19	20
Gebyrer mv	22.481	10.124	7	10
	631.069	574.870	592	639

Note 3 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygning m.v.	0	0	0	-1
Vedligehold af udendørsarealer	-16.017	-17.025	-15	-17
Vedligehold installationer	-25.978	-34.126	-25	-25
Inventaromkostninger	0	0	-2	-1
EDB-udgifter	-17.500	-13.125	-16	-18
Småanskaffelser, værktøj m.v.	-623	-4.610	0	-2
Forsikring driftsanlæg	-2.586	-2.586	-6	-3
Vandafgifter	-213.427	-195.485	-196	-201
Afskrivninger	-50.295	-46.500	-46	-50
EI	-17.822	-21.320	-19	-18
Vandanalyser	-8.136	-9.388	-5	-9
Alarm GS4, TDC og Treforfiberbredbånd	-24.579	-22.740	-20	-25
Løn driftsledelse	-50.041	-45.883	-47	-48
Personaleomkostninger	-1.418	-968	-1	-2
Kurser og møder	-738	-5.000	-1	-5
	-429.160	-418.756	-399	-425

Noter

	2015	2014	Budget 2015 (Ikke revideret)	Budget 2016 (Ikke revideret)
	kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Note 4 Distributionsomkostninger				
Vedligehold ledninger & målere	-1.871	-7.669	-15	-5
Reetablering efter lukning mv.	-21.034	0	0	0
Kortadministration (LER)	-16.800	-20.085	-20	-17
Afskrivninger	-3.082	-3.000	-4	-4
	<u>-42.787</u>	<u>-30.754</u>	<u>-39</u>	<u>-26</u>
Note 5 Administrationsomkostninger				
Løn/honorar bestyrelse/administrationsgodtg.	-65.671	-65.021	-67	-67
Personaleudgifter	-9.030	-8.671	-9	-9
Administration, PTG, porto og kontor	-10.964	-11.155	-15	-15
Annoncer og forbrugerinformation	-1.741	-8.578	-4	-4
Forsikringer og kontingent	-9.383	-7.964	-8	-10
Generalforsamling og møder	-6.682	-12.211	-9	-9
Edb-administrationsprogrammer	-26.591	-16.452	-18	-25
Revision og regnskabsmæssig assistance	-15.300	-15.000	-16	-16
Bogføringsassistance og forbrugerafstemning	-10.137	-17.575	-10	-10
Økonomisk rådgivning	-11.800	-8.500	0	-5
Juridisk rådgivning	-13.500	0	0	0
Repræsentation, gaver	-500	0	-10	-1
	<u>-181.299</u>	<u>-171.127</u>	<u>-166</u>	<u>-171</u>
Note 6 Finansielle poster				
Renteindtægt, Danske Invest Fonde	50.634	75.815	50	50
Realiseret kursregulering, Danske Invest Fonde	0	-105.866	0	0
Urealiseret kursregulering, Danske Invest Fonde	-62.243	79.475	0	0
	<u>-11.609</u>	<u>49.424</u>	<u>50</u>	<u>50</u>

Noter

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde, bygninger og fast installation	Ledningsnet og målere	Boringer	Produktions- udstyr	I alt
Kostpris pr. 1/1 2015	1.346.587	108.249	246.658	2.099.967	3.801.461
Tilgang 2015	0	137.176	0	0	137.176
Tilslutningsbidrag	0	-42.478	0	0	-42.478
Kostpris pr. 31/12 2015	1.346.587	202.947	246.658	2.099.967	3.896.159

Henlæggelser

Anvendt pr. 1/1 2015	-968.946	-16.031	0	-621.124	-1.606.101
Anvendt 2015	0	-94.698	0	0	-94.698
Henlæggelser pr. 31/12 2015	-968.946	-110.729	0	-621.124	-1.700.799
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2015	-333.141	-11.408	-246.658	-1.127.643	-1.718.850
Afskrivninger 1. januar - 31. december 2015	-7.500	-3.082	0	-42.795	-53.377
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2015	-340.641	-14.490	-246.658	-1.170.438	-1.772.227
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	37.000	77.728	0	308.405	423.133

2015
kr.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger og fast installation	7.500
Ledningsnet og målere	3.082
Produktions-udstyr	42.795
	53.377

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	50.295
Distributionsomkostninger	3.082
	53.377

Note 8 Finansielle anlægsaktiver

	Værdipapirer
Kostpris pr. 1/1 2015	2.168.669
Kostpris pr. 31/12 2015	2.168.669
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2015	-147.928
Årets op-/nedskrivninger	-62.243
Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2015	-210.171
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	1.958.498

2015

kr.

Note 9 Årets over/underdækning

Årets resultat	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger, note 10	-56.940
Årets over/underdækning	<u>71.544</u>
Årets resultat før reguleringer	14.604
Årets henlæggelser/anvendt henlæggelse	-5.302
Kurstab jævnfør årsregnskabsloven	<u>62.242</u>
Årets regulering af over/underdækning	<u>71.544</u>

Regulering over/underdækning:

Over/underdækning, primo	-1.139
Over/underdækning, ultimo	<u>70.405</u>
Årets regulering af over/underdækning	<u>71.544</u>

Note 10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Henlæggelser	Urealiseret kursregulering værdipapirer	I alt
Saldo primo	<u>325.902</u>	<u>-147.928</u>	<u>177.974</u>
Anvendte henlæggelser	-94.698	0	-94.698
Årets henlæggelser	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Årets bevægelser over tidsmæssige afvigelser	5.302	0	5.302
Kurstab	<u>0</u>	<u>-62.242</u>	<u>-62.242</u>
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	<u>5.302</u>	<u>-62.242</u>	<u>-56.940</u>
Saldo ultimo	<u>331.204</u>	<u>-210.170</u>	<u>121.034</u>

Note 11 Nærtstående parter

Vandværkets ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse jfr. §98 c. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene bestyrelsesmedlemmernes køb og salg i vandværket på markedsmæssige vilkår.