



Dansk Center Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Kalundborgvej 4, 4281 Gørlev
Tlf. 58 85 60 44
CVR-nr. 94 43 14 68
Medlem af FSR-danske revisorer

Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 49 26 41 19

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2016

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 49 26 41 19

Hjemmeside: www.droesselbjergvand.dk

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Arne Kristensen, formand

Thomas Opdal

Bjarne Thor Jensen

Troels Lund

Søren Skovager Jensen

Pengeinstitut

Danske Bank, Slagelse

Revision

Dansk Center Revision

Registreret revisionsvirksomhed

Kalundborgvej 4, 4281 Gørlev

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2015 for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Drøsselbjerg, den 20. april 2016

Bestyrelse:

Arne Kristensen
(formand)

Thomas Opdal

Bjarne Thor Jensen

Troels Lund

Søren Skovager Jensen

Som generalforsamlingsvalgt intern revisor har jeg gennemgået årsregnskabet for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a. og fundet dette i overensstemmelse med foreliggende bogføring og bilag.

Drøsselbjerg, den 20. april 2016

Søren Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

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

Gørlev, den 20. april 2016
Dansk Center Revision
CVR-nr. 94 43 14 68

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, medlem
af FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne afregninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt amortisering af obligationsbeholdningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til 10 år på produktionsanlæg og 20 år på distributionsanlæg.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anskaffelser med en kostpris under kr. 15.000 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varelager måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der foretages nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, som omfatter obligationer, måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

	Note	2015	2014 tkr.
Nettoomsætning	1	735.000	757
Driftsomkostninger	2	<u>-282.061</u>	<u>-231</u>
Bruttoresultat		452.939	526
Personaleomkostninger	3	-264.926	-275
Administrationsomkostninger	4	<u>-203.186</u>	<u>-199</u>
Resultat før afskrivninger		-15.173	52
Afskrivninger		<u>-113.976</u>	<u>-101</u>
Resultat af primær drift		-129.149	-49
Finansielle indtægter	5	<u>19.140</u>	<u>23</u>
Årets resultat		<u><u>-110.009</u></u>	<u><u>-26</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til jubilæumsfond		5.000	5
Overført til næste år		<u>-115.009</u>	<u>-31</u>
		<u><u>-110.009</u></u>	<u><u>-26</u></u>

Balance 31. december

Aktiver	Note	2015	2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	9.867	10
Produktionsanlæg	7	279.000	333
Distributionsanlæg	8	1.050.812	527
Igangværende investering		0	100
Anlægsaktiver i alt		<u>1.339.679</u>	<u>970</u>
Omsætningsaktiver			
Beholdninger			
Varelager		25.734	26
Tilgodehavender			
Tilgodehavende moms		73.280	54
Andre tilgodehavender		15.061	15
		<u>88.341</u>	<u>69</u>
Værdipapirer			
Obligationer	9	604.964	613
Likvide beholdninger		<u>322.381</u>	<u>796</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.041.420</u>	<u>1.504</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.381.099</u></u>	<u><u>2.474</u></u>

Balance 31. december

Passiver	Note	2015	2014 tkr.
Egenkapital			
Overført resultat	10	1.941.112	2.056
Andre reserver:			
Hensættelse til indsatsfond		290.562	291
Hensættelse til jubilæumsfond	11	50.000	45
Egenkapital i alt		<u>2.281.674</u>	<u>2.392</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige omkostninger		18.698	19
Skyldig årsafregning		15.680	0
Skyldig afgift af ledningsført vand		29.502	28
Skyldig A-skat og feriepenge		35.545	35
		<u>99.425</u>	<u>82</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>99.425</u>	<u>82</u>
Passiver i alt		<u><u>2.381.099</u></u>	<u><u>2.474</u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser:			
Ingen			

Noter

	2015	2014 tkr.
1 Nettoomsætning		
Opkrævet vandafgift	690.634	701
Gebyrindtægter	23.950	19
Tilslutningsafgift	0	18
Salg af måleroplysninger mv	20.416	19
	<u>735.000</u>	<u>757</u>
2 Driftsomkostninger vandværk		
Energiforbrug	24.662	25
Vandanalyser og teknisk bistand	32.358	7
Afgift af ledningsført vand	28.671	27
Småanskaffelser	2.798	17
Overvågningsanlæg	6.122	4
Reparation og vedligeholdelse	182.093	145
Afgift til landvindingslaug	5.357	6
	<u>282.061</u>	<u>231</u>
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	85.673	84
Gage, kasserer	24.293	29
Fast løn, vandværkspasser	95.479	104
Overarbejde, vandværkspasser	33.846	29
Regulering, feriepengeforpligtelse	0	1
	<u>239.291</u>	<u>247</u>
ATP mv	1.706	3
Kørselsgodtgørelse	20.057	21
Databehandling, lønregnskab	3.872	4
	<u>264.926</u>	<u>275</u>

Noter

	2015	2014 tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	5.167	4
Mødeudgifter/sommerudflugt	30.208	33
Kontorartikler og tryksager	13.524	21
Småanskaffelser, kontorinventar	28.740	11
EDB-omkostninger	15.424	11
Telefon og internet	29.840	31
Porto og gebyrer	14.127	20
Revisorhonorar	17.200	17
Forsikringer og kontingenter	16.292	17
Servicekontrakter	32.664	33
Tab på debitorer	0	1
	<u>203.186</u>	<u>199</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	27.112	31
Amortisering, obligationer	-7.972	-8
	<u>19.140</u>	<u>23</u>
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	<u>9.867</u>	<u>10</u>
7 Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	<u>540.000</u>	<u>540</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>540.000</u>	<u>540</u>
Afskrivninger, primo	207.000	153
Årets afskrivninger	<u>54.000</u>	<u>54</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>261.000</u>	<u>207</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>279.000</u>	<u>333</u>

Noter

		2015	2014 tkr.
8	Distributionsanlæg		
	Anskaffelsessum, primo	2.829.497	2.829
	Tilgang	<u>584.288</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.413.785</u>	<u>2.829</u>
	Afskrivninger, primo	2.302.997	2.256
	Årets afskrivning	<u>59.976</u>	<u>46</u>
	Afskrivninger, ultimo	<u>2.362.973</u>	<u>2.302</u>
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>1.050.812</u></u>	<u><u>527</u></u>
9	Obligationer		
	Nominel værdi af obligationer	595.000	595
	Amortiseringstillæg	<u>9.964</u>	<u>18</u>
		<u><u>604.964</u></u>	<u><u>613</u></u>
10	Overført resultat		
	Overført resultat tidligere år	2.056.121	2.087
	Årets overførte resultat	<u>-115.009</u>	<u>-31</u>
		<u><u>1.941.112</u></u>	<u><u>2.056</u></u>
11	Hensættelse til jubilæumsfond		
	Hensættelse, primo	45.000	40
	Årets hensættelse	<u>5.000</u>	<u>5</u>
		<u><u>50.000</u></u>	<u><u>45</u></u>