

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

CVR-nummer 31 91 84 48

Årsregnskab 2015

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger og erkæring	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Interne revisorerers erklæring	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Forening

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A
Toftevænget 4
8370 Hadsten

Telefon: +45 27 11 07 18
CVR-nummer: 31 91 84 48
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Laurids Thesbjerg
Kurt Skriver
Kurt Andersen
Niels Tscherning Kristensen
Kenneth Kjeldsen

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt andelsselskabets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 29. februar 2016

Bestyrelsen:

Laurids Thesbjerg
Formand

Kurt Skriver
Kasserer

Kurt Andersen

Niels Tscherning Kristensen

Kenneth Kjeldsen
Næstformand/sekretær

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

Vi har revideret årsregnskabet for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt andelsselskabets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med 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, at 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 vurderingen 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Hadsten, 29. februar 2016

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30

Dorrit Kristensen
Registreret revisor

Interne revisorers erklæring

Som Vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået det af Dansk Revision Hadsten reviderede årsregnskab, uden at dette har givet os anledning til bemærkninger. I den forbindelse har vi bl.a. påset, at udgifter/indtægter er i overensstemmelse med Vandværkets formål og beslutninger truffet på generalforsamlinger og bestyrelsesmøder.

Hadsten, den 29. februar 2016

Lars Top

Thomas Bach

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt andelsselskabets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser andelsselskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Fast driftsbidrag, kubikmeterafgift, måler leje, gebyrer og renteindtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut og værdipapirer, kursregulering og gebyrer til kunder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger består af gebyrer og renter fra pengeinstitut samt kursregulering af værdipapir.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	20 – 50 år
Boringer	50 år
Inventar og installationer	14 år
Ledningsnet	50 år
Driftsmidler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investeringer og reparationer. Hensatte forpligtelser indregnes, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på andelsselskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	822.192	809
2	Boringer, bygninger m.v.	-258.896	-273
3	Ledningsnet og pumpestationer	-359.844	-384
	Dækningsbidrag	203.453	153
4	Lokaleomkostninger	-24.695	-25
5	Administrationsomkostninger	-86.905	-86
6	Personaleomkostninger	-83.547	-96
	Resultat før finansielle poster	8.306	-54
7	Finansielle indtægter	394.957	67
8	Finansielle omkostninger	-793	-179
	Årets resultat	402.469	-166
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til vedtægtsmæssige reserver	400.000	0
	Overført resultat	2.469	-166
	Resultatdisponering i alt	402.469	-166

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Grunde og bygninger	210.331	261
10	Boringer	494.254	517
11	Inventar og installationer	627.895	707
12	Ledningsnet	4.887.509	5.084
13	Driftsmidler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	6.219.990	6.569
	Anlægsaktiver i alt	6.219.990	6.569
	Varebeholdning	99.937	119
	Varebeholdninger	99.937	119
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	65
14	Andre tilgodehavender	96.557	107
	Periodeafgrænsningsposter	6.187	7
	Tilgodehavender	102.744	179
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.093.350	766
	Værdipapirer og kapitalandele	1.093.350	766
15	Likvide beholdninger	2.903.295	2.287
	Omsætningsaktiver i alt	4.199.327	3.351
	Aktiver i alt	10.419.316	9.920

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital primo	9.321.314	9.477
	Indskudskapital	30.000	10
	Overført resultat	2.469	-166
	Egenkapital i alt	9.353.784	9.321
16	Andre hensatte forpligtelser	500.373	100
	Hensatte forpligtelser	500.373	100
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	69.134	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	21
17	Skyldig moms	0	0
18	Anden gæld	443.834	438
	Periodeafgrænsningsposter	34.190	39
	Kortfristede gældsforpligtelser	565.159	498
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.065.532	599
	Passiver i alt	10.419.316	9.920
19	Hovedaktivitet		
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag private	214.850	213
Kubikmeterafgift private	481.838	503
Andre indtægter	11.130	20
Måler leje	70.470	59
Tilslutningsbidrag	43.905	15
Nettoomsætning i alt	822.192	809
2 Boringer, bygninger m.v.		
Bygninger vedligeholdelse	1.669	2
Inventar vedligeholdelse	0	7
Vandanalyse	17.037	13
Boringer vedligeholdelse	0	3
El	28.930	33
Installationer vedligeholdelse	10.569	13
EDB-omkostninger	0	1
Forsikring produktionsanlæg	1.086	1
Andre udgifter ved produktion	1.335	1
Afskrivninger boringer	22.674	23
Afskrivninger bygninger	50.944	50
Afskrivning installationer	78.868	73
Lønninger	12.125	5
Honorar	30.240	30
Kørselsomkostninger	1.854	0
Forsikring driftspersonel	1.565	2
Kursusomkostninger	0	16
Boringer, bygninger m.v. i alt	258.896	273
3 Ledningsnet og pumpestationer		
El	39.166	43
Digital ledningsregistrering	11.364	57
Vedligeholdelse ledningsnet	72.534	32
Vedligeholdelse vandmålere	0	73
Overført fra henlæggelser	0	-73
Honorar driftspersonel	17.500	41
Kørsel driftspersonel	0	3
Andre omkostninger	3.789	15
Varelager, primo	118.764	116
Varelager, ultimo	-99.937	-119
Afskrivninger ledningsnet	196.664	196
Ledningsnet og pumpestationer i alt	359.844	384

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
4 Lokaleomkostninger		
Husleje	24.695	25
Lokaleomkostninger i alt	24.695	25
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	1.075	7
Annoncer	904	1
EDB-omkostninger	23.632	21
Telefonomkostninger	7.931	8
Porto	367	1
Revisorhonorar	23.600	18
Kontingenter	13.613	15
PBS-gebyrer	7.902	8
Andre omkostninger	316	0
Generalforsamling	5.987	8
Repræsentation	1.579	1
Administrationsomkostninger i alt	86.905	86
6 Personaleomkostninger		
Bestyrelshonorar	63.180	63
Honorar bude	4.298	9
Løn og gager	67.478	72
Ansvarsforsikring	4.439	3
Kursusomkostninger, bøger og lignende	1.700	3
Bestyrelsesmøder	5.546	2
Bestyrelsesudgifter	3.329	15
Befordringsgodtgørelse	1.055	1
Øvrige personaleomkostninger	16.069	24
Personaleomkostninger i alt	83.547	96
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	25.040	19
Renteindtægt, obligationer	32.767	37
Flyttegebyr	2.900	2
Gebyrindtægter	6.800	8
Dagsværdiregulering af værdipapirer	327.450	0
Finansielle indtægter i alt	394.957	67

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
8 Finansielle omkostninger		
Gebyrer u/moms	793	1
Dagsværdiregulering af værdipapirer	0	178
Finansielle omkostninger i alt	793	179
9 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.703.630	2.682
Tilgang i årets løb	0	22
Kostpris 31. december	2.703.630	2.704
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.442.355	-2.392
Årets af- og nedskrivninger	-50.944	-50
Afskrivninger 31. december	-2.493.299	-2.442
Grunde og bygninger i alt	210.331	261
10 Boringer		
Kostpris 1. januar	1.133.735	1.134
Kostpris 31. december	1.133.735	1.134
Af- og nedskrivninger 1. januar	-616.807	-594
Årets af- og nedskrivninger	-22.674	-23
Afskrivninger 31. december	-639.481	-617
Boringer i alt	494.254	517
11 Inventar og installationer		
Kostpris 1. januar	1.122.466	934
Tilgang i årets løb	0	188
Kostpris 31. december	1.122.466	1.122
Af- og nedskrivninger 1. januar	-415.703	-343
Årets af- og nedskrivninger	-78.868	-73
Afskrivninger 31. december	-494.571	-416
Inventar og installationer i alt	627.895	707

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
12 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	9.833.215	9.797
Tilgang i årets løb	0	37
Kostpris 31. december	<u>9.833.215</u>	<u>9.833</u>
Afskrivninger 1. januar	-4.749.042	-4.553
Årets afskrivninger	-196.664	-196
Afskrivninger 31. december	<u>-4.945.706</u>	<u>-4.749</u>
Ledningsnet i alt	<u>4.887.509</u>	<u>5.084</u>
13 Driftsmidler		
Kostpris 1. januar	17.300	17
Kostpris 31. december	<u>17.300</u>	<u>17</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-17.300	-17
Afskrivninger 31. december	<u>-17.300</u>	<u>-17</u>
Driftsmidler i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	13.913	24
Tilgodehavende moms	82.645	82
Andre tilgodehavender i alt	<u>96.557</u>	<u>107</u>
15 Likvide beholdninger		
Vestjysk Bank	324.409	43
Sparekassen Kronjylland	0	2
Kronjylland 0006766374	779.973	125
Nordea 1935 0716-662-527	756.450	0
Nordea 6890-105-937	0	750
Dronninglund	767.058	751
Vestjysk Bank 1437127	275.404	616
Likvide beholdninger i alt	<u>2.903.295</u>	<u>2.287</u>

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
16 Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensættelser, primo	100.373	349
Årets ændring til andre hensættelser	400.000	-248
Andre hensatte forpligtelser i alt	500.373	100
17 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-82.491	-38
Udgående moms	438.388	401
Indgående moms	-110.706	-205
Elafgift	-79.143	-72
Overført til omsætningsaktiver	82.645	82
Afregnet moms	-248.693	-167
Skyldig moms i alt	0	0
18 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	23.008	11
Vandafgift	785.579	771
Afregnet vandafgift	-364.753	-344
Anden gæld i alt	443.834	438
19 Hovedaktivitet		
Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.		
20 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		