

revision

Ledelsen

registreret revisionsanpartsselskab

medlem af FSR - danske revisorer

CVR nr. 78 64 64 11  
Nygade 6, 4672 Kirpinge

# Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

Årsrapport 2015

## Stamoplysninger

Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

## Bestyrelse

formand Frede Zeiler  
næstformand Flemming Nielsen  
sekretær Carsten Mejer  
kasserer Susanne Petersen  
best.medlem Henning Berner

## Revision

LOKALREVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Nygade 6  
4672 Klippinge

Godkendt på foreningens generalforsamling, den / 2016.

dirigent

---

Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk  
Cvr. nr. 10183219

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk a.m.b.a.

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.

Strøby Ladeplads, den / 2016

Frede Zeiler  
formand

Flemming Nielsen  
næstformand

Carsten Mejer  
sekretær

Susanne Petersen  
kasserer

Henning Berner  
best.medlem

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til forbrugerne i Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 for 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den / 2016

LOKALREVISION  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 78646411

  
Hans Jørgen Rasmussen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## Folkevalgt bilagskontrollants påtegning

Som generalforsamlingsvalgt bilagskontrollant for Andelsselskabet Strøby Ladeplads vandværk har jeg gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2015. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Strøby Ladeplads, den / 2016

Hans Andersen  
bilagskontrollant

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Strøby Ladeplads 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 uændret i forhold til tidligere år.

## 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 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 gebyrer.

### Finansielle poster

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

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

Finansielle omkostninger består af renter af gæld til kommunekredit.

## 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:

Boringer	50 år	
Ledningsnet	50 år	
Strømforsyning		50 år
Trancient beskyttelse	10 år	
Styretavle	10 år	
Omlægning af rør	50 år	
Grunde og bygninger	50 år	
Driftsmidler	20 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").

### Egenkapital

Overført resultat mv. indeholder akkumuleret resultat.

### 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse

01.01.2015 - 31.12.2015

	Realiseret	Pct.	2014	Pct.
1 Nettoomsætning. ....	712.414	100	643	100
2 Produktionsomkostninger. ....	-362.623	-49	-294	-46
Bruttofortjeneste. ....	<u>349.791</u>	51	349	54
3 Distributionsomkostninger. ....	-100.434	-15	-85	-13
4 Administrationsomkostninger. ....	-204.018	-30	-182	-28
5 Andre kapacitetsomkostninger. ....	<u>-2.503</u>	0	0	0
Resultat primær drift. ....	42.836	6	82	13
6 Andre driftsindtægter/-omkostninger. ....	<u>9.559</u>	1	-103	-16
Resultat før finans. poster. ....	52.395	8	-21	-3
7 Andre finansielle indtægter. ....	3.604	1	9	1
8 Øvrige finansielle omkostninger. ....	<u>-55.999</u>	-8	-58	-9
<b>Årets resultat . ....</b>	<b><u>0</u></b>	<b>0</b>	<b>-70</b>	<b>-11</b>



## Balance

pr. 31.12.2015

Pct.		Realiseret		Pct. 2014	
	<b>Aktiver</b>				
9	Ledningsanlæg .....	1.044.880	22	1068	22
10	Nye boringer .....	548.430	11	560	11
11	Strømforsyning .....	0	0	13	0
12	Trancient Beskyttelse .....	27.232	1	31	1
13	Styretavle .....	306.713	6	350	7
14	Omlægning af rør .....	180.994	4	185	4
15	Grunde og bygninger .....	794.376	16	859	18
16	Driftsmidler .....	237.909	5	36	1
	<b>Materielle aktiver .....</b>	<b>3.140.534</b>	<b>65</b>	<b>3102</b>	<b>63</b>
17	Tilgodehavender .....	116.663	2	105	2
18	Likvide midler .....	1.558.757	32	1690	35
	<b>Omsætningsaktiver .....</b>	<b>1.675.420</b>	<b>35</b>	<b>1795</b>	<b>37</b>
	<b>Aktiver .....</b>	<b>4.815.954</b>	<b>100</b>	<b>4897</b>	<b>100</b>
	<b>Passiver</b>				
19	Egenkapital .....	1.179.303	35	1179	35
20	Overdækning .....	1.718.385	25	1716	24
21	Pengeinstitutter .....	1.830.492	38	1889	39
	<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.548.877</b>	<b>63</b>	<b>3605</b>	<b>63</b>
22	Kreditorer og omkostninger .....	63.955	1	103	2
23	Afgift af ledningsført vand .....	23.819	0	10	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>87.774</b>	<b>2</b>	<b>113</b>	<b>2</b>
	<b>Passiver .....</b>	<b>4.815.954</b>	<b>100</b>	<b>4897</b>	<b>100</b>

1	Nettoomsætning	
	Fast afgift.....	416.037
	Kubikmeterafgift.....	239.249
	Målerleje.....	28.623
	Indskud ledningsnet.....	11.278
	Andre indtægter.....	5.273
	Diverse driftsindtægter.....	13.999
	Overdækning.....	-2044
	Nettoomsætning.....	<u>712.414</u>

2	Produktionsomkostninger	
	Omkostning ved nyetablering boringer.....	-1.622
	Boringsleje.....	-858
	Vedligehold bygninger/boringer.....	-61.243
	Pejling.....	-7.000
	Andel nødstrømsanlæg.....	-3.000
	Vandspild.....	-38.141
	Målerkontrol.....	-5.000
	Vandanalyser.....	-20.926
	Løn vandværkspasser 50%.....	-13.000
	Forsikringer.....	-3.921
	El Svalemosevej.....	-44.732
	Refusion elafgift.....	20.585
	Afskrivninger bygninger.....	-65.090
	Afskrivninger driftsmidler.....	-42.215
	Afskrivninger flowmåler.....	-56.722
	Afskrivning styretavle.....	-19.738
	Produktionsomkostninger.....	<u>-362.623</u>

3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse pumper/ledninger.....	-48.197
	Pejling.....	-4.500
	Målerkontrol.....	-4.400
	Løn vandværkspasser 50%.....	-13.000
	El Skovbrynet/Nederste Linievej.....	-13.165
	Refusion elafgift.....	6.048
	Afskrivning ledninger.....	-23.220
	Distributionsomkostninger.....	<u>-100.434</u>

4	Administrationsomkostninger	
	Telefon/internet.....	-9.399
	Kontorartikler.....	-16.431
	Porto og gebyrer.....	-22.415
	Kurser.....	-806
	Kurser.....	-386
	Gaver.....	-1.000
	Vejbidrag, grundejerforeningen.....	-6.541
	Møder.....	-2.609
	Generalforsamlinger.....	-65.000
	Administration.....	-20.000
	Revisorhonorar.....	179
	Revisorhonorar tidl. år.....	-1.250
	Advokatbistand.....	-15.000
	Honorar og godtgørelse formand.....	-1.289
	Forsikringer.....	-31.120
	Opkrævningsservice PBS/Rambøll.....	-10.952
	Kontingenter.....	<u>-204.018</u>
	Administrationsomkostninger.....	

## Andre kapacitetsomkostninger

Småanskaff. inventar og maskiner. ....	-2.503
Andre kapacitetsomkostninger. ....	<u>-2.503</u>

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter. ....	17.125
Ekstraordinære udgifter boring. ....	-7.566
Andre driftsindtægter/-omkostninger. ....	<u>9.559</u>

## Andre finansielle indtægter

Renteindtægt pengeinstitut. ....	3.532
Kassedifference kredit. ....	72
Andre finansielle indtægter. ....	<u>3.604</u>

## Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgift pengeinstitut. ....	-55.999
Øvrige finansielle omkostninger. ....	<u>-55.999</u>

## Ledningsanlæg

Anskaffelsessum primo. ....	1.160.980
Af-/nedskrivninger primo. ....	-92.880
Årets af-/nedskrivninger. ....	-23.220
Ledningsanlæg. ....	<u>1.044.880</u>

## Ny boring

Anskaffelsessum primo. ....	585.825
Af-/nedskrivninger primo. ....	-25.679
Årets af-/nedskrivninger. ....	-11.716
Ny boring. ....	<u>548.430</u>

## Strømforsyning

Anskaffelsessum. ....	14.050
Af-/nedskrivninger primo. ....	-562
Årets afskrivninger. ....	-13.488
Strømforsyning. ....	<u>0</u>

## Trancient Beskyttelse

Anskaffelsessum primo. ....	38.905
Af-/nedskrivninger primo. ....	-7.782
Årets afskrivninger. ....	-3.891
Trancient Beskyttelse. ....	<u>27.232</u>

## Styretavle

Anskaffelsessum primo. ....	435.145
Af-/nedskrivninger primo. ....	-84.917
Årets afskrivninger. ....	-43.515
Styretavle. ....	<u>306.713</u>

<b>Omlægning af rør</b>	
Anskaffelsessum primo.....	192.545
AF-/nedskrivninger primo.....	-7.701
Årets afskrivninger.....	-3.850
<b>Omlægning af rør.....</b>	<b>180.994</b>
<b>Grunde og bygninger</b>	
Saldo primo.....	3.254.504
AF-/nedskrivninger primo.....	-2.395.038
Årets af-/nedskrivninger.....	-65.090
<b>Grunde og bygninger.....</b>	<b>794.376</b>
<b>Driftsmidler</b>	
Anskaffelsessum primo.....	135.468
Tilgang i året.....	244.277
AF-/nedskrivninger primo.....	-99.621
Årets afskrivninger.....	-42.215
<b>Driftsmidler.....</b>	<b>237.909</b>
<b>Tilgodehavender</b>	
Tilgodeh. forbrugere.....	63.782
Tilgode moms.....	52.881
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>116.663</b>
<b>Likvide midler</b>	
Danske Bank A/S 11181988.....	649.443
Danske Bank A/S 512 0985.....	909.314
<b>Likvide midler.....</b>	<b>1.558.757</b>
<b>Egenkapital</b>	
Andelsindskud.....	1.179.303
<b>Egenkapital.....</b>	<b>1.179.303</b>
<b>Overdækning</b>	
Overdækning primo.....	1.716.341
Overdækning.....	2.044
<b>Over-/underdækning.....</b>	<b>1.718.385</b>
<b>Pengeinstitutter</b>	
Kommunekredit.....	1.830.492
<b>Pengeinstitutter.....</b>	<b>1.830.492</b>
<b>Kreditorer og omkostninger</b>	
Varekreditorer.....	5.571
Skyldig forbrugere.....	22.490
Skyldige adm.omkostninger.....	20.000
Periodeafgrænsning.....	15.893
<b>Kreditorer og omkostninger.....</b>	<b>63.955</b>

A-skat	
Tilbageholdt A-skat AM-bidrag.....	24.297
Afregnet A-skat og AM-bidrag.....	-24.297
A-skat.....	<u>0</u>
23 Afgift af ledningsført vand	
Tilbageholdte grønne afgifter.....	223.459
Merforbrug udpumpet vand.....	38.141
Afregnede grønne afgifter.....	-237.781
Afgift af ledningsført vand.....	<u>23.819</u>
Momsopgørelse	
Salgsoms.....	226.386
Købsoms.....	-157.270
Elafgift.....	-26.633
Tilgode moms overført.....	52.881
Momsafregning.....	-95.363
Momsopgørelse.....	<u>0</u>

Specifikation af lønninger og kørselsgodtgørelser	Løn	Kørsel	I alt
Marianne Lene Svendsen.....	32.775	1.510	34.285
Alf Petersen.....	750	0	750
Flemming Nielsen.....	750	0	750
Jørgen F. Pedersen.....	375	0	375
Carsten Mejer, møder.....	1.500	1.221	2.721
Frede Zeiler.....	15.000	325	15.325
Susanne Petersen.....	3.900	0	3.900
<b>Lønninger og omkostningsgodtgørelser</b>	<b>55.050</b>	<b>3.056</b>	<b>58.106</b>