

ANDELSSELSKABET VAMDRUP VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT

2015

Godkendt på den ordinære generalforsamling
den 22. marts 2016

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Side**

Den uafhængige revisors erklæring	2
De generalforsamlingsvalgte revisorerers bemærkninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Regnskaberklæring	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december:	
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10 -12

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmer af Andelsselskabet Vamdrup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Vamdrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af andelsselskabets bogføring og øvrige oplysninger, som bestyrelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere bestyrelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægterne. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er bestyrelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne.

Kolding, den 16. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Henning Wiese
Statsautoriseret revisor



Dorthe Busch Jessen
Registreret revisor

De generalforsamlingsvalgte revisorerers bemærkninger:

Regnskabet har vi d.d. revideret. Vi har stikprøvevis kontrolleret bilag. Beholdninger er afstemt.

Vamdrup, den 16. februar 2016


Revisor Anni Aarestrup


Revisor Stig Funder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vamdrup Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne.

Årsrapporten er aflagt efter de samme regnskabs- og vurderingsprincipper 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter produktions-, vedligeholdelses og distributionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger omfatter omkostninger til drift af varebil, lønninger, administration og tab på debitorer mv.

Skat

Den beregnede skat af den skattepligtige indkomst med ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Der henvises til note 8.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Vandværk på Ballegårdsvej 15A, herunder grunde, bygninger, boringer/kildeplads, el- og styringsinstallationer, ledningsnet, maskinanlæg og diverse inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Diverse omkostninger vedr. byggeriet, der ikke har en brugstid på over et år, udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebil og inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bygningsanlæg, boringer, maskinanlæg, forsynings- og stikledninger samt varebiler og inventar afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Afskrivninger		
Bygningsanlæg:	50 år	(Redskabshus og hegn 20 år)
Boringer/kildeplads:	50 år	
Maskinanlæg:	10 år	
El- og styringsanlæg:	15 år	
Forsynings- og stikledninger:	40 år	(Fjernaflæsningsmålere 10 år)
Varebil (scrapværdi 30.000 kr.):	5 år	
Inventar:	5 år	
IT:	3 år	

Aktiver med en anskaffelsespris på under 5.000 kr. udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Debitorer

Tilgodehavender er vurderet individuelt og er ikke fundet behæftet med unormal risiko.

Gæld

Der afsættes feriepengeforpligtelse med 12,5% af den optjente løn til funktionærer i regnskabsåret.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Egenkapital

Årets egenkapital består af egenkapitalen pr. 1. januar 2015 tillagt årets resultat samt årets tilslutningsbidrag fra nye medlemmer i andelselskabet.

REGNSKABSERKLÆRING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelsselskabet Vamdrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Vamdrup, den 16. februar 2016

I bestyrelsen:


Formand Poul Munk Jensen


Næstformand P.E. Pedersen


Sekretær Find Lauridsen


Kasserer Børge Lund


Ernst Korff

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	Budget 2015 tkr.	Budget 2016 tkr.
Indtægter				
Salg af vand.....		1.828.877	1.800	2.150
Gebyr.....		24.300	25	25
Aflæsning af vandmålere.....		61.209	50	70
Indtægter i alt	1	1.914.386	1.875	2.245
Driftsudgifter				
Boringer.....		0	10	10
Vandmålere		0	0	0
Vedligeholdelse, ledningsnet		233.237	250	250
Vedligeholdelse, værker.....		91.943	60	60
Vandprøver		14.390	10	13
Landinspektør - deklarerationer		0	5	5
El.....		107.437	110	110
Diverse.....		465	3	1
		447.472	448	449
Forsyningssekretariat staten		32.523	33	33
Kvalitetssikring, værk		4.400	0	5
Ejendomsskat		1.188	1	1
Vandskat, spild		0	0	0
Driftsudgifter i alt.....		485.583	482	488
DRIFTSBIDRAG		1.428.803	1.393	1.757
Omkostninger				
Drift varebil.....	2	35.411	35	35
Lønninger.....	3	873.037	870	900
Administrationsomkostninger.....	4	198.574	203	236
Tab på debitorer.....		3.372	5	5
Omkostninger i alt		1.110.394	1.113	1.176
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		318.409	280	581
Afskrivninger.....	5	-1.352.916	-1.300	-1.300
RESULTAT FØR RENTER		-1.034.507	-1.020	-719
Renteindtægter.....		1.608	20	0
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		-1.032.899	-1.000	-719
Skat tidligere år (se note 8)		-173.096	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-1.205.995	-1.000	-719

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.
Vandværk på Ballegårdsvej, kildeplads og råvandsledning:		
Grund		99.800
Bygningsanlæg		3.346.566
Boringer/kildeplads		1.158.601
El- og styringsanlæg.....		282.892
Ledningsnet.....		1.031.694
Maskinanlæg.....		303.386
Inventar		1.258
ALT	5	6.224.197
 Forsynings- og stikledninger		 10.707.650
Varebil.....		30.000
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 5	 16.961.847
 Tilgodehavende vandskat		 11.284
Forudbetalte omkostninger.....		12.088
Sydbank, driftskonto nr. 7040 200960-2.....		2.658.086
Tilgodehavende årsafregning.....		21.339
Debitorer.....		56.933
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		 2.759.730
 AKTIVER I ALT		 19.721.577

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.
Egenkapital 1. januar		19.351.796
Tilslutningsbidrag.....		105.050
Årets resultat.....		-1.205.995
EGENKAPITAL 31. DECEMBER		18.250.851
Kreditorer.....		1.100.271
Feriepengeforpligtelse, funktionærer		87.170
ATP.....		1.350
Moms.....	6	281.935
Kortfristet gæld i alt		1.470.726
GÆLD I ALT		1.470.726
PASSIVER I ALT		19.721.577

NOTER

	2015 kr.	Note
Forbrugsoplysninger		1
Antal forbrugere	2.045	
Udpumpet mængde	350.537 m ³	
Opkrævet hos forbrugerne	322.826 m ³	
Vandspild	7,9%	
Drift varebil		2
Brændstof	4.803	
Reparationer og vedligehold	17.791	
Ejerafgift og forsikringer	12.817	
	35.411	
Lønninger		3
Lønninger incl. feriepenge	788.034	
Pensionsbidrag	71.904	
Sociale bidrag.....	11.293	
Befordringsgodtgørelse	1.806	
	873.037	
Administrationsomkostninger		4
Telefon og EDB udgifter	58.764	
Porto	6.918	
Kontorartikler	4.516	
Kontingent	14.285	
Faglitteratur	1.225	
Generalforsamling, Vamdrup Vandværk.....	1.150	
Møder	6.826	
Forsikringer	16.242	
Annoncer	6.921	
Gaver.....	1.894	
Gebyrer	25.971	
Revisor	20.000	
Udgifter, vandsektorlov.....	33.862	
	198.574	

NOTER

**Anlægsaktiver/afskrivninger
Vandværk på Ballegårdsvej, kildeplads og råvandsledning**

5

	Grund	Bygnings- anlæg	Boringer/ kildeplads	El og styrings installa- tioner	Lednings- net	Maskin- anlæg	Inventar	I alt
Anskaffelsessum 1. januar	99.800	4.800.993	1.677.573	2.327.772	1.628.994	2.285.322	229.558	13.050.012
Tilgang	0	0	0	0	0	261.222	0	261.222
Afgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	99.800	4.800.993	1.677.573	2.327.772	1.628.994	2.546.544	229.558	13.311.234
Akk. afskrivninger 1. januar	0	1.350.810	477.527	1.891.499	556.575	2.205.958	227.042	6.709.411
Årets afskrivninger	0	103.617	41.445	153.381	40.725	37.200	1.258	377.626
- Afskrivninger udgåede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
Afskrivninger i alt 31. december	0	1.454.427	518.972	2.044.880	597.300	2.243.158	228.300	7.087.037
BOGFØRT VÆRDI 31. DECEMBER	99.800	3.346.566	1.158.601	282.892	1.031.694	303.386	1.258	6.224.197
						Forsynings og stikled- ninger	Varebil	IT m.v.
Anskaffelsessum 1. januar						36.619.122	182.135	100.770
Tilgang						385.367	0	0
Afgang						0	0	0
Anskaffelsessum 31. december						37.004.488	182.135	100.770
Akkumulerede afskrivninger primo						25.321.549	152.135	100.770
Årets Afskrivninger						975.289	0	0
- Årets afskrivninger udgåede aktiver						0	0	0
Afskrivninger i alt 31. december						26.296.838	152.135	100.770
BOGFØRT VÆRDI 31. DECEMBER						10.707.650	30.000	0

NOTER

	2015 kr.	Note
Anlægsaktiver/afskrivninger - fortsat		5
Samlede afskrivninger, jf. ovenstående	1.352.916	
Småanskaffelser	0	
AFSKRIVNINGER I ALT	1.352.916	
Moms i regnskabsperioden		6
Salgsmoms.....	1.054.081	
Købsmoms.....	344.754	
Udgifter ny vandsektorlov		7
I resultatopgørelsen er der indregnet samlede udgifter til ny vandsektorlov på i alt 66.385 kr. Udgifterne består af gebyr til forsyningssekretariatet med 32.523 kr. og div. udgifter vandsektorlov på i alt 33.862 kr.		
Eventualforpligtelser		8

Skatteforhold

Vamdrup Vandværk overgik i 2010 til at være skattepligtig.

SKAT har i en række afgørelser afvist branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardværdier for anlægsaktiver og i stedet lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnes ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i en vejledning offentliggjort den 10. juni 2011. Enkelte af disse afgørelser har været prøvet i Landsskatteretten. Landsskatteretten har givet SKAT medhold i principperne for fastsættelse af indgangsværdier, men ikke i selve beregningen.

Vamdrup Vandværk har den 27. maj 2014 og 17. april 2015 modtaget SKATs afgørelser, som viser en værdiansættelse, der er væsentlig lavere end anvendt. Afgørelsen betyder, at selskabet har en ikke indregnet udskudt skat på ca. 1,3 mio. kr., hvis afgørelsen følges. Afgørelsen er påklaget til Skatteankestyrelsen. Selskabet forventer ikke at det er overvejende sandsynligt, at selskabet vinder sagen mod SKAT, men da der er stor usikkerhed omkring diskonteringsrenten og dermed de skattemæssige indgangsværdier, er der ikke indregnet udskudt skat i regnskabet.

Vamdrup Vandværk har betalt skat i henhold til SKAT's afgørelser frem til og med 2012. I årene 2013-2015 har selskabet negativ skattepligtig indkomst.