



ÅRSRAPPORT 2015

Cvr. Nr. 32694748

Vindinge Vandværk Amba

Bestyrelse

Formand Jens Sørensen
Næstformand Henrik Høgstrup
Kasserer John Alexandersen
Sekretær Henrik Engquist
Bestyrelsesmedlem Iben Langballe

Revision

Jesper Christensen
Rasmus Hjerrild

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 30. marts 2016

Dirigent: Jørgen Herholdt

Vindinge Vandværk Amba
Lønbjergvænget 4
4000 Roskilde
Tlf. 46 36 87 06

CVR: 32694748

www.vindingevand.dk/

Bestyrelsespåtegning

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.

Vindinge den 12. februar 2016

Bestyrelsen:

Formand

Kasserer

Bestyrelsesmedlem

Næstformand

Sekretær

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vindinge Vandværk Amba har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vindinge, den 8. marts 2016

Navn

Folkevalgt revisor

Navn

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vindinge Vandværk Amba 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.

Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Årsrapporten følger Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker under 200.000 m³ udarbejdet sammen med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-danske revisorer og Kommunernes Landsforening.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. omfatter alle vandafgifter og indtægter i forbindelse med tilgang af nye forbrugere. Nettoomsætningen er eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af kurstab, regnskabsperiodens renteomkostninger og evt. bidrag vedrørende prioritetsgæld.

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:

Bygninger, ledningsnet og boringer	50 år
Installationer og inventar	15 år
Maskiner og køretøjer	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Som følge af "hvile-i-sig-selv" princippet ændres egenkapital til begrebet over-/underdækning svarende til en akkumuleret saldo af årets over-/underskud gennem en række år.

Over-/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	Realiseret 2015 kr.	Realiseret 2014 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2015 t.kr.	2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	899.765	669	690	725
Produktionsomkostninger	2	-203.076	-175	-171	-200
Distributionsomkostninger	3	-311.504	-409	-347	-400
Administrationsomkostninger	4	<u>-158.812</u>	<u>-186</u>	<u>-170</u>	<u>-160</u>
Resultat af primær drift		226.373	-101	2	-35
Andre driftsindtægter	5	<u>36.510</u>	<u>37</u>	<u>30</u>	<u>20</u>
Resultat før finansielle poster		262.883	-64	32	-15
Finansielle indtægter	6	170.156	239	165	100
Finansielle omkostninger	7	-192.730	0	0	0
Årets over/underdækning		<u>240.309</u>	<u>175</u>	<u>197</u>	<u>85</u>

Årets over/underdækning overføres til balancen, jf. note 13.

Årsregnskab 2015
Vindinge Vandværk 2015

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Noter	2015 kr.	2014 t.kr.
Grunde og bygninger	8	<u>7.299</u>	28
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet og boringer		<u>1.063.511</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.070.810</u>	<u>28</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	118.593	1
Andre tilgodehavender	10	208.416	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		327.009	1
Likvide beholdninger	11	3.850.926	5.003
Omsætningsaktiver i alt		4.177.935	5.004
Aktiver i alt		5.248.745	5.032

Årsregnskab for 2015
Vindinge Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2015

		2015	2014
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Over-/underdækning	13	4.763.825	4.523
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	15	484.920	509
Passiver i alt		5.248.745	5.032

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Årsregnskab 2015
Vindinge Vandværk 2015

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	179.510	179
Kubikmeterafgift	525.954	475
Tilslutningsbidrag	184.065	0
Gebyrer, rykker	10.236	15
Netto omsætning i alt	<u>899.765</u>	<u>669</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger (Vandværk & grund)		
Vedligeholdelse grund & bygninger	5.873	6
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	57.191	27
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	55.144	60
Vandanalyser og boringskontrol	11.412	15
Vand, varme, renovation mv.	11.039	7
Teknisk bistand og rådgivning	32.377	30
Forsikringer	9.200	9
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse		
Afskrivninger i alt	<u>20.840</u>	<u>21</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>203.076</u>	<u>175</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger (Ledningsnet & vandmålere)		
Vedligehold ledningsnet, brønde, måler og stikledninger	194.060	264
Løn, driftspersonale	48.000	46
Statsafgift, ledningstab	0	67
Teknisk bistand og rådgivning	47.740	32
Afskrivninger i alt	<u>21.704</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>311.504</u>	<u>409</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	56.332	56
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.652	15
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.966	3
Løn, administration	26.604	27
Annoncer, tryksager og omdeling	7.656	12
Nets, porto og bankgebyrer	21.154	20
Kontorartikler	4.675	6
IT, hjemmeside, server mv.	23.732	37
Licenser, faglitteratur og kontingenter	12.465	8
Tab på debitorer	<u>1.576</u>	<u>2</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>158.812</u>	<u>186</u>

Årsregnskab 2015
Vindinge Vandværk 2015

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsningsgebyr	7.900	8
Ejerskiftegebyr	3.300	3
Salg af vandmålere & måler aflæsninger	<u>25.310</u>	<u>26</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>36.510</u>	<u>37</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	119	1
Kursgevinster værdipapirer	0	110
Renteindtægter, obligationer	<u>170.037</u>	<u>128</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>170.156</u>	<u>239</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	192.730	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>192.730</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2015
Vindinge Vandværk Amba

Noter til balancen for 2015

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2015	1.038.465	1.108.329	2.398.090
Tilgange	0	0	1.085.215
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	1.038.465	1.108.329	3.483.305
Anvendte henlæggelser 1. januar 2015	0	1.108.329	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anvendte henlæggelser 31. december 2015	0	1.108.329	0
Afskrivninger pr. 1. januar 2015	1.010.326	0	2.398.090
Årets afskrivninger	20.840	0	21.704
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december 2015	1.031.166	0	2.419.794
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	7.299	0	1.063.511

Primobeholdning på anlægsaktiver er medtaget for at vise den historiske udvikling i balancen og påvirker ikke årets drift eller egenkapital/overdækning, jf. vejledning fra Erhvervsstyrelsen og Danske Vandværker.

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	118.593	1
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	118.593	1
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	208.416	0
Andre tilgodehavender i alt	208.416	0
Note 11 Likvide midler		
Vandmåler beholdning	3.658	4
Danske Bank kt. 416 9514	591.678	950
Danske invest, Udl. Obl.	2.865.356	3629
Danske invest, Dk. Obl.	390.234	420
Likvide midler i alt	3.850.926	5.003

Årsregnskab 2015
Vindinge Vandværk Amba

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.523.516	4.348
Årets over/underdækning	<u>240.309</u>	<u>175</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>4.763.825</u>	<u>4.523</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter		
	Kursværdi	
Obligationslån	0	
Banklån	<u>0</u>	
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 15 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser mm.		
Moms	0	50
Afgift af ledningsført vand	311.670	348
A-Skat, AM-bidrag & feriepenge	77.901	78
Øvrige kreditorer	<u>95.349</u>	<u>33</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>484.920</u>	<u>509</u>