

Årsrapport for 2015

Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28016115

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2015:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015	8
Balance pr. 31/12-2015	9
Specifikationer	11
Budget 2016 og 2017	

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk 4951 Nørreballe CVR-nr.: 28016115 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Lever vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe vandværk. 462 andelshavere pr. 31/12-2015
Bestyrelse	Ebbe Hansen, formand Thomas Nielsen Torben Mortensen Brian Edrich Kurt Christensen
Intern revision	Klaus Pedersen
Regnskab	D.R. Revision Toftevej 13 A 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørreballe, den 2016

Dorte Rasmussen
kasserer

Ebbe Hansen
formand

Thomas Nielsen

Torben Mortensen

Brian Edrich

Kurt Christensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den:

Dirigent: _____

Revisorerklæring

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemarke, den 11. marts 2016

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Klaus Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet efter driftsøkonomiske principper.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter honorar, lønninger og øvrige personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1-2012 som kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og anlæg	20 år
Ledningsnet	30-35 år
Inventar	5 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Øvrig gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

Spec.	2015 Kr.		2014 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	802.286	100,0	828.260	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-320.259		-249.031	
3 Distributionsomkostninger	-301.799		-422.252	
4 Lønomkostninger	-112.119		-110.955	
Variable omkostninger i alt	-734.177	-91,5	-782.238	-94,4
DÆKNINGSBIDRAG	68.109	8,5	46.022	5,6
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
5 Administrationsomkostninger.....	-78.898		-125.160	
Andre eksterne omkostninger i alt	-78.898	-9,8	-125.160	-15,1
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-10.789	-1,3	-79.138	-9,6
FINANSIELLE POSTER				
Finansielle indtægter	564		672	
6 Finansielle omkostninger	-303		-17.795	
Finansielle poster i alt	262	0,0	-17.122	-2,1
ARETS RESULTAT	-10.527	-1,3	-96.260	-11,6

Balance pr. 31. december 2015

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
7 Bygninger og anlæg.....	965.204	619.177
8 Ledningsnet	7.469.579	7.723.956
9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner.....	3.292	9.873
10 Målere	222.874	260.299
Materielle anlægsaktiver i alt.....	8.660.948	8.613.304
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 8.660.948	 8.613.304
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	-23.634	52.845
Tilgodehavender i alt.....	-23.634	52.845
 11 Likvide beholdninger.....	 487.914	 575.299
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 464.280	 628.144
 AKTIVER I ALT	 9.125.228	 9.241.448

Balance pr. 31. december 2015

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	8.809.740	8.906.000
Årets resultat	-10.527	-96.260
Egenkapital i alt	8.799.212	8.809.740
 GÆLD		
Kortfristet gæld		
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.231	376.408
13 Skyldig moms og afgifter	82.585	50.138
14 Skyldigt vedrørende personale	6.200	5.163
Kortfristet gæld i alt	326.016	431.708
 GÆLD I ALT	326.016	431.708
 PASSIVER I ALT	9.125.228	9.241.448

Specifikationer

Spec.	2015 Kr.		2014 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift	279.955	34,9	283.852	34,3
Variabel afgift efter forbrug	308.880	38,5	321.610	38,8
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	403.397	50,3	394.490	47,6
Statsafgift overført til afregningskonto	-403.397	-50,3	-394.490	-47,6
Salg af vand til eksterne forbrugere.....	0	0,0	160	0,0
Eftergivelse vandafgift ved vandspild	0	0,0	-595	-0,1
Salg af vand Bandholm vandværk.....	181.881	22,7	191.664	23,1
Salg af vand Havløkke vandværk.....	14.927	1,9	14.508	1,8
Diverse salg	0	0,0	2.189	0,3
Salg af måleroplysninger	11.142	1,4	11.217	1,4
Salg af vandmålere.....	0	0,0	495	0,1
Flyttegebyr og åbnegebyr	2.501	0,3	2.560	0,3
Rykkergebyr.....	3.000	0,4	600	0,1
NETTOOMSÆTNING i alt	802.286		828.260	
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	-2.900		-12.500	
Tankberedskab	-605		-601	
Drikkevandsanalyse.....	-19.209		-4.753	
Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer	-890		-884	
Brændstof	-132		-191	
Vedligeholdelse maskiner og inventar.....	-33.498		-117.908	
Vægtafgift.....	0		108	
El og gas	-93.751		-107.422	
Refunderet energiafgift	45.866		50.213	
Vedligeholdelse bygninger.....	-149.149		-9.334	
Ejendomsskat	-783		-785	
Afskrivning anlæg	-58.626		-38.393	
Afskrivning inventar.....	-6.581		-6.581	
Produktionsomkostninger i alt.....	-320.259		-249.031	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-9.997		-117.182	
Udskiftning målere, brønde m.v.....	0		-11.113	
Varelager primo	0		-2.155	
Afskrivning ledningsanlæg	-254.377		-254.377	
Afskrivning målere	-37.425		-37.425	
Distributionsomkostninger i alt.....	-301.799		-422.252	

Specifikationer

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
4 Lønomkostninger		
Honorar formand.....	-30.000	-30.000
Honorar tilsyn vandværk.....	-10.000	-10.000
Honorar bestyrelse.....	-50.000	-50.000
Løn medhjælp, Ebbe Hansen.....	-18.450	-12.300
Honorar valgt revisor.....	-500	-500
Kørselsgodtgørelse.....	-2.790	-3.155
Kursusudgifter.....	-300	-5.000
Diverse personaleomkostninger.....	-79	0
Lønomkostninger i alt	-112.119	-110.955
5 Administrationsomkostninger		
Serviceafgift opkrævningssystem.....	-753	-748
Kontorartikler.....	-80	-909
Edb-udgifter.....	-408	-864
Hjemmeside.....	-5.988	-5.988
Edb- udgifter ledningsregistreringsprogram	-1.750	-30.375
Småanskaffelser.....	0	-1.759
Telefon- og internetforbindelse.....	-12.629	-7.484
Bestyrelsesmøder/øvrige møder.....	-800	-400
Generalforsamling.....	-2.815	-2.665
Annoncer.....	-1.142	-1.023
Porto.....	-2.429	-1.109
Studietur.....	0	-1.000
Gaver.....	-278	-300
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-8.608	-19.100
Assistance opkrævningssystem	-14.726	-23.581
Forsikringer.....	-7.682	-7.725
Faglitteratur.....	-980	-960
Kontingenter m/moms.....	-4.340	-4.215
Kontingenter u/moms.....	-1.695	-1.710
Gebyr.....	-735	-834
Omkostninger Nets.....	-8.830	-8.715
Tab på debitorer.....	-2.231	-3.696
Administrationsomkostninger i alt	-78.898	-125.160
6 Finansielle omkostninger		
Nykredit.....	0	-13.271
Kurstab indfrielse prioritetslån	0	-3.574
Diverse kreditorer.....	-303	0
Låneomkostninger.....	0	-950
Finansielle omkostninger i alt	-303	-17.795

Specifikationer

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
7 Bygninger og anlæg		
Anskaffelsessum anlæg primo.....	767.881	735.414
Afskrivninger primo	-148.704	-110.311
Tilgang i årets løb	404.653	32.467
Årets afskrivning	-58.626	-38.393
Bygninger og anlæg i alt	965.204	619.177
8 Ledningsnet		
Anskaffelsessum ledningsnet primo	8.479.240	8.479.240
Afskrivninger primo	-755.284	-500.907
Årets afskrivning	-254.377	-254.377
Ledningsnet i alt	7.469.579	7.723.956
9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum inventar primo	32.907	32.907
Afskrivninger primo	-23.034	-16.453
Årets afskrivning	-6.581	-6.581
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	3.292	9.873
10 Målere		
Anskaffelsessum målere primo.....	374.253	374.253
Afskrivninger primo	-113.954	-76.528
Årets afskrivninger	-37.425	-37.425
Målere i alt	222.874	260.299
11 Likvide beholdninger		
Lollands Bank 4038206	486.504	573.889
Jyske Bank.....	1.410	1.410
Likvide beholdninger i alt	487.914	575.299
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	194.202	203.345
Diverse kreditorer.....	43.029	173.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	237.231	376.408

Specifikationer

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
13 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	50.138	41.241
Udgående moms.....	300.580	305.538
Indgående moms	-190.532	-129.505
Moms EU køb	0	130
El-afgift.....	-45.866	-50.213
Afregning moms.....	-31.734	-117.053
Skyldig moms og afgifter i alt.....	82.585	50.138
14 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat	6.200	5.163
Skyldigt vedrørende personale i alt.....	6.200	5.163