



ÅRSRAPPORT 2015

Stamoplysninger

Halk Vandforsyning AMBA

Bestyrelse

Formand: Axel Juhl

Næstformand: Asmus Fromm-Christiansen

Kasserer: Christian Raun

Sekretær: Jørn Meinhardt

Bestyrelsesmedlem: Svend Gammelgård

Revision

Folkevalgte revisorer:

Niels Gadegaard

Brian Sørensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 29/2 2016

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Halk Vandforsyning

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.


Halk den _____

Bestyrelsen:


Axel Juhl


Asmus Fromm-Christiansen


Christian Raun


Jørn Meinhardt


Svend Gammelgård

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Halk Vandforsyning 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.

Halk den 29. 2. 2016



Niels Gadegård
Folkevalgt revisor



Brian Sørensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halk Vandforsyning 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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. 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, 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Vandure	7 år
Ledningsnet	75 år*
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

*I 2015 er ledningsnettet ikke afskrevet. Det skyldes at ledningsnettet er helt nyt. Desuden afventer Halk Vandforsyning en evt sammenlægning med nabovandværket.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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").

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

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	Realiseret 2015 kr.	Realiseret 2014 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2015 t.kr.	2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	53.096,38	189	137	88
Produktionsomkostninger	2	<u>-25.664,80</u>	<u>-26</u>	<u>-26</u>	<u>-25</u>
Bruttoresultat		27.431,58	163	111	63
Distributionsomkostninger	3	-13.056,13	-13	-12	-48
Administrationsomkostninger	4	<u>-10.194,69</u>	<u>-10</u>	<u>-12</u>	<u>-13</u>
Resultat af primær drift		4.180,76	140	87	2
Andre driftsindtægter		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		4.180,76	140	87	2
Finansielle indtægter		0,00	0	0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-2.723,48</u>	<u>-4</u>	<u>-3</u>	<u>-2</u>
Årets resultat		<u>1.457,28</u>	<u>136</u>	<u>84</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2015
Halk Vandforsyning AMBA

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Noter	2015 kr.	2014 t.kr.
Vandure	6	6.328,66	7
Ledningsnet		<u>2.629.494,49</u>	<u>2.603</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.635.823,15</u>	<u>2.610</u>
Anlægsaktiver i alt		2.635.823,15	2.610
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	737,25	0
Andre tilgodehavender		0,00	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0,00</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		737,25	0
Værdipapirer		0,00	0
Likvide beholdninger		379.053,22	418
Omsætningsaktiver i alt		379.790,47	418
Aktiver i alt		3.015.613,62	3.028

Årsregnskab for 2015
Halk Vandforsyning AMBA

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Noter	2015	2014
		kr.	t.kr.
Andelskapital		2.612.045,09	2.477
Overført resultat		<u>1.457,28</u>	<u>136</u>
Egenkapital i alt	8	2.613.502,37	2.613
Overdækning	9	150.000,00	0
Gæld til finansielle institutter	10	163.986,96	326
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	88.124,29	89
Gældsforpligtelser i alt		402.111,25	415
Passiver		3.015.613,62	3.028

Årsregnskab 2015
Halk Vandforsyning AMBA

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	113.029,36	163
Kubikmeterafgift	32.067,02	26
Tilslutningsbidrag	58.000,00	0
Overdækning	<u>-150.000,00</u>	<u>0</u>
Nettoomsætning i alt	<u>53.096,38</u>	<u>189</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand	25.664,80	26
Forsikringer		0
Afskrivninger i alt	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>25.664,80</u>	<u>26</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Provas	7.868,79	8
Afskrivninger i alt	<u>5.187,34</u>	<u>5</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>13.056,13</u>	<u>13</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Annonce generalforsamling	335,20	0
Porto og gebyrer	0,09	
Kontorartikler og telefon	0,00	0
IT, hjemmeside, server mv.	170,40	0
Kontingenter	3.135,00	4
Honorar kasserer	3.000,00	2
Forbrugerinformation	0,00	0
Forsikringer	3.554,00	4
Tab på debitorer	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>10.194,69</u>	<u>10</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0,00	0
Renteudgifter prioritetsgæld	2.716,18	4
Renteudgifter anden gæld	7,30	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.723,48</u>	<u>4</u>

Årsregnskab 2015
Halk Vandforsyning AMBA

Noter til balancen for 2015

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 6 Materielle anlægsaktiver		
	Vandure	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0 6.398,00	2.602.827,00
Tilgange	0 5.118,00	26.667,49
Afgang	<u>0 0,00</u>	<u>0,00</u>
Kostpris 31. december	<u>0 11.516,00</u>	<u>2.629.494,49</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0,00	0,00
Årets afskrivninger	5.187,34	0,00
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0 0,00</u>	<u>0,00</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0 5.187,34</u>	<u>0,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0 6.328,66</u>	<u>2.629.494,49</u>
Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	737	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>737</u>	<u>0</u>
Note 8 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	2.612.045	2.477
Årets resultat	<u>1.457</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>2.613.502</u>	<u>2.477</u>
Note 9 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Note 10 Gæld til finansielle institutter		
	Kursværdi	
Obligationslån	100 163.987	326
Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>163.987</u>	<u>326</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	23.020,91	48
Afgift af ledningsført vand	29.595,08	
Skyldig Hejsager Vandværk	32.081,00	
Øvrige kreditorer	<u>3.427,30</u>	<u>41</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>88.124,29</u>	<u>89</u>

