

PINDSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT FOR 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Pindstrup, den 29/2 2016.

Dirigent:

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Pindstrup Vandværk A.m.b.A.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pindstrup, den 1 februar 2016


I bestyrelsen:


Klaus Jørgensen
(formand)


Bjarne Christensen


Bjarne Nielsen


Kirsten Jacobsen


Jens Anders Rasmussen

Jeg har gennemgået årsrapporten for 2015 for Pindstrup Vandværk A.m.b.A.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger

Intern revisor


Jan Qvist

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Pindstrup Vandværk A.m.b.A.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Pindstrup Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol. Som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

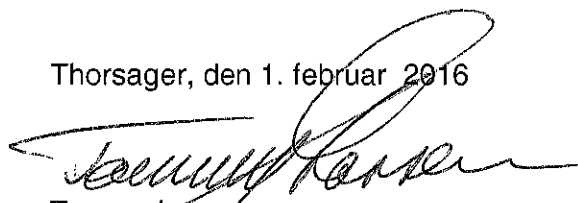
Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thorsager, den 1. februar 2016



Tommy Larsen
Registreret Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Omsætning, salg af vand

Omsætningen er medtaget på grundlag af aflæsninger, der har fundet sted omkring 31/12 2015. Indtægter i tiden efter aflæsningstidspunktet til den 31. december indtægtsføres i det kommende år.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Der er i regnskabet anført en skønsmæssig fordeling af hovedanlæg, stiledninger og forsyningsledninger.

Udskriftning af hovedledninger aktiveres og afskrives.

Vandværk, ledningsnet m.v., saldo før 1/1 1998	15 år
Ledningsnet m.v efter 1/1 1998	15 år
Driftsmidler m.v. efter 1/1 1998	15 år
Målere efter 1/1 1998	8 år
Målere efter 1/1 2012	12 år

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter modregnes i anlægget og modregnes i afskrivningsgrundlaget for anlægsaktiverne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Mellemregning med forbrugerene

Mellemregning med forbrugerne består af akkumulerede overskud idet vandværket er underlagt reglerne om hvile i sig selv princippet.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
INDTÆGTER			
Fast afgift		212.297	211.200
Variabel afgift 40.027 CMB		280.189	245.022
Gebyrer		2.380	1.900
løvrigt		8.712	8.525
		503.578	466.647
UDGIFTER			
Vedligeholdelse vandværk		39.715	110.790
Vedligeholdelse ledningsnet		174.921	17.366
Vandprøver		7.255	2.677
Elforbrug		22.055	17.908
Lønudgifter		114.580	107.556
Regnskabsassistance		11.000	10.800
Revisor		5.500	4.100
Administration		33.544	46.484
EDB-udgifter, hjemmeside og tegneservice		40.166	53.731
		448.736	371.412
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		54.842	95.235
Afskrivninger	1	70.291	70.291
RESULTAT FØR RENTER		-15.449	24.944
Renteindtægter		0	0
Renteudgifter		8.005	6.018
ÅRETS UNDERSKUD (2014 - overskud)		-23.454	18.926
Resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne		-23.454	18.926

BALANCE 31/12 2015

AKTIVER	Note	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Ledningsnet efter 1/1 1998	1	361.502	393.067
Driftsmidler	1	85.804	92.404
Målere efter 1/1 2012	1	289.140	321.266
ANLÆGSAKTIVER		736.446	806.737
Tilgodehavende tilbagebetalinger		66.927	126.172
Djurslands Bank, kassekredit		83.767	0
Beholdning af reservedele (pumpe)		30.000	30.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		180.694	156.172
AKTIVER I ALT		917.140	962.909
PASSIVER			
Mellemregning med forbrugerne	2	617.441	640.895
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		617.441	640.895
Skyldige tilbagebetalinger		62.447	67.368
Djurslands Bank, driftskredit		0	96.137
Kreditorer		37.282	0
Skat, moms		36.253	15.476
Skyldig vandskat		135.895	119.571
Skyldig A-skat		27.822	23.462
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		299.699	322.014
GÆLDSFORPLIGTELSER		917.140	962.909
PASSIVER I ALT		917.140	962.909

NOTER

Anlægsaktiver note 1

	Bygning m.v. før 1/1 1998	Ledningsnet efter 1/1 1998	Driftsmidler efter 1/1 1998
Anskaffelsessum primo	2.064.716	908.819	155.285
Tilgang 2014	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	2.064.716	908.819	155.285
Tilslutningsafgifter	86.585	303.200	0
Afskrivninger primo	1.978.131	212.552	62.881
Årets afskrivning	0	31.565	6.600
Afskrivninger ultimo	1.978.131	244.117	69.481
SALDO ULTIMO	0	361.502	85.804

	Målere efter 1/1 1998	Fordeling ledningsnet, bygning m.v.	
Anskaffelsessum primo	385.518	Hovedanlæg	10.000
Afgang	0		
Tilgang	0		
Anskaffelsessum ultimo	385.518	Stikledninger	10.000
Afskrivninger primo	64.252	Forsyningsledninger	342.446
Årest afskrivning	32.126	Målere	288.000
Afskrivninger ultimo	96.378	Driftsmidler	86.000
SALDO ULTIMO	289.140	SALDO ULTIMO 2015	736.446

Mellemregning med forbrugerne note 2

	Saldo primo	Årets bevægelse	Saldo ultimo
Overført overskud	640.895	-23.454	617.441
	640.895	-23.454	617.441