

I/S Låsby Korsvej Vandværk

CVR-nummer 40 96 60 13

Årsregnskab 2015

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Foreningsoplysninger

Forening

I/S Låsby Korsvej Vandværk
Vandværksvej 5
8670 Låsby

Telefon: +45 86 95 13 66
CVR-nummer: 40 96 60 13
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Geert Jensen
René Munch Nielsen
Tommy Jørgensen
Gunnar Thor Gudjonsson
Ronny Seberg

Pengeinstitut

Langå Sparekasse

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for I/S Låsby Korsvej Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, 8. marts 2016

Bestyrelsen:

Geert Jensen
Formand

René Munch Nielsen

Tommy Jørgensen

Gunnar Thor Gudjonsson

Ronny Seberg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i I/S Låsby Korsvej Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Låsby Korsvej Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Hadsten, 8. marts 2016

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30

Dorrit Kristensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Regnskabsmæssige skøn er ændret på følgende områder:

Materielle anlægsaktiver, dataopsamling/fjernaflæsning, brugstiden er ændret fra 10 år til 5 år.

Som følge heraf er resultatopgørelse, materielle anlægsaktiver og egenkapital påvirket med DKK 113.179 i negativ retning.

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis og skøn som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag og grundbidrag vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut og gebyrer til kunder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	20 år
Hovedledning	13 år
Tekniske anlæg	20 - 50 år
Vandure	7 år
Inventar og driftsmidler	5 år
Dataopsamling/fjernaflæsning	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	830.389	815
2	Andre driftsindtægter	269.491	405
3	Vareforbrug	-644.992	-337
4	Vedligeholdelse af anlæg	-53.520	-208
	Dækningsbidrag	401.368	675
5	Salgsfremmende omkostninger	-7.915	-7
6	Lokaleomkostninger	-63.702	-87
7	Administrationsomkostninger	-119.596	-120
8	Personaleomkostninger	-73.215	-94
	Indtjeningsbidrag	136.940	366
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-316.604	-199
	Resultat før finansielle poster	-179.664	167
10	Finansielle indtægter	33.387	32
	Finansielle omkostninger	-40	0
	Årets resultat	-146.317	199
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	0	190
	Overført resultat	-146.317	9
	Resultatdisponering i alt	-146.317	199

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
11	Bygninger	28.804	31
12	Hovedledning	1.210.753	403
13	Tekniske anlæg	1.156.016	1.293
14	Vandure	0	0
15	Inventar og driftsmidler	0	1
16	Dataopsamling/fjernaflysning	61.794	206
	Materielle anlægsaktiver	2.457.367	1.934
	Deposita	10.800	11
	Finansielle anlægsaktiver	10.800	11
	Anlægsaktiver i alt	2.468.167	1.945
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	695.707	40
	Forudbetalte omkostninger	7.227	7
17	Andre tilgodehavender	10.485	35
	Tilgodehavender	713.418	82
18	Likvide beholdninger	1.874.283	1.765
	Omsætningsaktiver i alt	2.587.702	1.847
	Aktiver i alt	5.055.869	3.792

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital primo	3.306.342	3.297
	Årets resultat	-146.317	9
	Egenkapital i alt	3.160.025	3.306
	Andre hensatte forpligtelser	190.000	190
	Hensatte forpligtelser	190.000	190
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	386.250	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.287.466	293
19	Skyldig moms	24.389	0
20	Anden gæld	7.739	2
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.705.844	296
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.895.844	486
	Passiver i alt	5.055.869	3.792
21	Hovedaktivitet		
22	Eventualforpligtelser		
23	Leje- og leasingforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifl. måler	448.124	439
Årligt grundbidrag	382.266	375
Nettoomsætning i alt	830.389	815
2 Andre driftsindtægter		
Måleraflysninger kommunen	10.506	22
Tilslutningsbidrag	213.588	316
Tilslutning Flensted Marks Østre Vandværk	400.000	0
Modtaget forudbetalinger	-386.250	0
Diverse indtægter	31.648	67
Andre driftsindtægter i alt	269.491	405
3 Vareforbrug		
Elselskabet	97.333	101
Refunderet elafgift	-52.359	-52
Vedligeholdelse ledningsnet	247.744	184
Tilslutning Flensted Marks Østre Vandværk	13.750	0
Vedligeholdelse tekniske anlæg	286.226	68
Vedligeholdelse målerinstallationer	52.298	36
Vareforbrug i alt	644.992	337
4 Vedligeholdelse af anlæg		
Vandværkspasser	15.376	12
Ledningsregistrering	11.178	18
TDC + ANC Værket	6.913	7
Vedligeholdelse interne målere	0	128
Teknisk ass. og rådgivning	800	0
Vandanalyser	17.645	33
Småanskaffelser	1.608	11
Vedligeholdelse af anlæg i alt	53.520	208
5 Salgsfremmende omkostninger		
Øvrig repræsentation	4.721	3
Annoncer	1.270	1
Tryksager/brochurer o.lign.	1.749	1
Fragt	175	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	7.915	7

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
6 Lokaleomkostninger		
Husleje	21.600	33
Grundskyld	1.129	1
Vedligeholdelse inventar	1.727	2
Haveanlægs vedligeholdelse	2.417	1
Havemand	24.200	24
Bygningers vedligeholdelse	12.630	22
Diverse udgifter ejendom	0	4
Lokaleomkostninger i alt	63.702	87
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	32	0
Boksleje	0	1
EDB-omkostninger	8.341	2
Småanskaffelser	150	4
Telefon	549	3
Porto	5.625	6
Revisorhonorar	8.800	10
Administration Langå VV	62.640	62
Aflæsningservice	2.555	3
Forsikringer	7.899	7
Kontingent Vandværkssammenslutning	8.994	6
PBS gebyr	8.499	9
Generalforsamling	7.522	9
Dataløn	0	1
Konstateret tab på debitorer	2.159	0
Diverse indtægter	-4.344	-2
Diverse udgifter	173	0
Administrationsomkostninger i alt	119.596	120
8 Personaleomkostninger		
Honorar formand	50.000	50
Mødehonorar bestyrelsen	16.100	16
Løn og gager	66.100	66
Kurser	1.440	18
Mødeudgifter internt	2.002	3
Befordringsgodtgørelse	3.674	6
Øvrige personaleomkostninger	7.115	28
Personaleomkostninger i alt	73.215	94

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
9 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	2.400	2
Hovedledning	32.089	14
Tekniske anlæg	136.568	137
Vandure	0	11
Inventar og driftsmidler	1.053	3
Dataopsamling/fjernaflæsning	144.494	31
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	316.604	199
10 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	14.092	19
Gebyrer	12.575	7
Gebyrer med moms	6.720	5
Finansielle indtægter i alt	33.387	32
11 Bygninger		
Kostpris 1. januar	48.004	48
Kostpris 31. december	48.004	48
Af- og nedskrivninger 1. januar	-16.800	-14
Årets af- og nedskrivninger	-2.400	-2
Afskrivninger 31. december	-19.200	-17
Bygninger i alt	28.804	31
12 Hovedledning		
Kostpris 1. januar	3.453.463	3.036
Tilgang i årets løb	840.075	417
Kostpris 31. december	4.293.538	3.453
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.050.696	-3.036
Årets af- og nedskrivninger	-32.089	-14
Afskrivninger 31. december	-3.082.785	-3.051
Hovedledning i alt	1.210.753	403

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
13 Tekniske anlæg		
Kostpris 1. januar	3.516.791	3.517
Kostpris 31. december	3.516.791	3.517
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.224.206	-2.088
Årets af- og nedskrivninger	-136.568	-137
Afskrivninger 31. december	-2.360.774	-2.224
Tekniske anlæg i alt	1.156.016	1.293
14 Vandure		
Kostpris 1. januar	344.315	344
Kostpris 31. december	344.315	344
Afskrivninger 1. januar	-344.315	-333
Årets afskrivninger	0	-11
Afskrivninger 31. december	-344.315	-344
Vandure i alt	0	0
15 Inventar og driftsmidler		
Kostpris 1. januar	15.800	16
Kostpris 31. december	15.800	16
Af- og nedskrivninger 1. januar	-14.747	-12
Årets af- og nedskrivninger	-1.053	-3
Afskrivninger 31. december	-15.800	-15
Inventar og driftsmidler i alt	0	1
16 Dataopsamling/fjernaflæsning		
Kostpris 1. januar	313.151	313
Kostpris 31. december	313.151	313
Af- og nedskrivninger 1. januar	-106.863	-76
Årets af- og nedskrivninger	-144.494	-31
Afskrivninger 31. december	-251.357	-107
Dataopsamling/fjernaflæsning i alt	61.794	206

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
17 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende opkrævning måleraflæsninger	10.485	22
Tilgodehavende moms	0	12
Andre tilgodehavender i alt	10.485	35
18 Likvide beholdninger		
Vestjysk Bank	0	531
Sparekassen Langå	1.874.283	1.234
Likvide beholdninger i alt	1.874.283	1.765
19 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-12.347	-22
Udgående moms	490.448	409
Indgående moms	-355.094	-308
Elafgift	-52.359	-52
Overført til omsætningsaktiver	0	12
Afregnet moms	-46.258	-40
Skyldig moms i alt	24.389	0
20 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	966	2
Uindløste checks	832	1
Anden gæld i alt	7.739	2
21 Hovedaktivitet		
Foreningens aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til vandværkets forbrugere.		
22 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

23 Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.