

I/S Knabstrup Vandværk

Årsrapport 2015

Resultatopgørelse for 01.01.2015 - 31.12.2015

Balance pr. 31.12.2015

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens påtegning	3
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	11

Bestyrelsens påtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knabstrup, den 4. marts 2016

Forretningsfører

Max M. Christensen

Bestyrelsen

Lars Pedersen
Formand

Flemming Madsen
Næstformand

Ejlif Lindegaard

Lars Holm Nielsen

Claus Pejtersen

Bestyrelsens påtegning

Interne revisorer

Som generalforsamlingsvalgte bilagskontrollanter har vi gennemgået vandværkets bilag og gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Knabstrup, den 4. marts 2016

Jesper Kyndahl

Rud Hansen

Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor

Til interessenterne i Knabstrup Vandværk.

Vi har revideret årsregnskabet for Knabstrup Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilretninger, der følger af vandværkets særlige struktur.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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, samt 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med en begrebsramme med særligt formål, og at regnskabet derfor kan være uegnet til andre formål.

Holbæk, den 4. marts 2016

Dansk Revision Holbæk

Registreret revisionspartnerselskab, cvr. 28853345



Gert Jensen
Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilretninger, der følger af vandværkets særlige struktur.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet, indtægtsgrundlaget er udskrevne opkrævninger samt solgte varer og ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til vandværkets personale.

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:

Boringer og værker	30 – 50 år
Ledningsanlæg mv.	1 -10 år
Elektroniske målere	1 – 6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 – 5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital/Overdækning

Vandværket er omfattet af særlige regler ("hvile i sig selv" – princip) og egenkapitalen er således en bunden reserve til opfyldelse af disse særlige regler for vandværker.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
Indtægter			
Vandafgifter	772.789	832.388	830.000
Grønne afgifter	-303.841	-318.777	-300.000
Diverse gebyrindtægter	17.700	21.800	18.000
Tilslutningsbidrag	0	0	10.000
Holbæk kommune, måleaflysning	15.157	10.543	15.000
Salg af vand VN	298.124	277.250	300.000
Indtægter i alt	799.929	823.204	873.000

Resultatopgørelse

	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2016
Udgifter			
Strømforbrug	96.495	101.788	100.000
Elafgift refunderet	-50.747	-50.646	-50.000
Reparation og vedligehold vandværk	82.177	21.585	75.000
Vedligeholdelse ledningsnet	0	28.392	150.000
Vedligeholdelse boringer	39.000	2.040	10.000
Pasning af grønne arealer	10.000	10.228	10.000
Vandmålere	38.336	2.200	100.000
Lønninger tilsyn og pasning	29.000	28.989	29.000
Løn formand og kasserer	80.000	80.000	80.000
Diverse lønomkostninger - opmålinger	0	0	10.000
Forsikringer	14.069	14.276	14.000
Vandanalyser	12.812	8.337	13.000
Diverse	3.316	8.695	5.000
Kursus	8.834	0	5.000
Ejendomsskat	781	781	780
Leje af kontorlokale	12.600	12.600	12.600
Kontorhold	6.426	7.135	8.000
Telefon og internet	3.792	4.550	4.000
EDB omkostninger	43.959	30.775	20.000
Kontingenter og tidsskrifter	15.183	9.045	15.000
Annoncer	1.043	1.073	2.000
Porto, gebyr & PBS	12.491	12.631	15.000
Regnskabsassistance	9.732	925	3.000
Revision	16.000	17.000	16.000
Repræsentation	7.094	12.395	8.000
Mødeudgifter	3.833	4.309	4.000
Udgifter i alt	496.226	369.103	659.380
Resultat før afskrivning og finansiering:	303.703	454.101	213.620
Afskrivning:			
Afskrivning, anlæg	55.510	55.510	95.510
Afskrivning, boringer	22.492	25.135	22.492
Straksafskrivning, PC til digitalstyring	0	0	0
Afskrivninger i alt	78.002	80.645	118.002
Renteindtægter, bank og giro	0	0	0
Finansiering i alt	0	0	0
Årets resultat	225.701	373.456	95.618

Balance

Aktiver	31.12.2015	31.12.2014
Anlægsaktiver:		
Vandværket værdi primo	2.617.000	2.617.000
Vandværket SRO-anlæg	208.000	208.000
Vandværk renoveret 2008/09	158.359	158.359
Indkøb af vandmålere/udskiftning	733.450	733.450
Nye programmer	20.426	20.426
Styring af digital vandværk	24.415	24.415
Afskrivning primo (2001 - 2014)	-1.126.720	-1.071.210
Straksafskrivning	-252.841	-252.841
Straksafskrivning målerudskiftning	-361.450	-361.450
Afskrivning vandmålere (6 år)	0	0
Afskrivning i året	-55.510	-55.510
Vandværket værdi ultimo	1.965.129	2.020.639
Ny boring 2013/14/15	762.862	674.767
Afskrivning boring primo	-32.383	-9.891
Afskrivning boring (30år)	-25.135	-22.492
Værdi af hovedledningsnet	0	0
Værdi af stikledninger	0	0
	2.670.473	2.663.023
Omsætningsaktiver:		
Debitorer - vandafgifter tilgode	-2.624	46.680
Tilgode for leverancer til VN	0	39.531
Tilgode moms	0	36.755
Foreningskonto	1.283.883	777.739
Øvrige bankindeståender	0	0
	1.281.259	900.705
Aktiver i alt	3.951.732	3.563.728

Balance

Passiver	31.12.2015	31.12.2014
Egenkapital/Overdækning:		
Saldo primo	3.219.934	2.994.233
Årets resultat	373.456	225.701
Egenkapital/overdækning i alt	3.593.390	3.219.934
Kortfristet gæld:		
Skyldig moms	79.321	0
Skyldig A-skat/AMB	14.019	0
Leverance til VN for meget afregnet	63.358	0
Skyldig statsafgift	149.941	162.430
Skyldige omkostninger	51.703	181.364
	358.342	343.794
Passiver i alt	3.951.732	3.563.728