

I/S TEBSTRUP VANDVÆRK

ÅRSREGNSKAB 2015

og

STATUS 31/12 2015

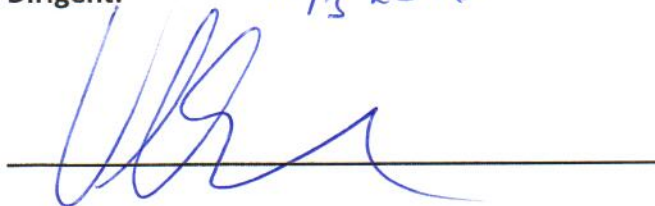
og

BUDGET 2016

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 17. marts 2016

Dirigent:

17/3 2016



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for I/S Tebstrup Vandværk.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A-virksomheder 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tebstrup, den 10. marts 2016

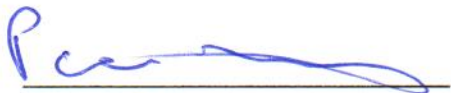
Bestyrelsen:



Bent Askholm
Formand



Thomas Rasmussen
Næstformand



Peter Høje Kristensen



Lars Skovgård



Thue Weel Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i I/S Tebstrup Vandværk

Vi har gennemgået opstillingen af årsregnskabet for I/S Tebstrup Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

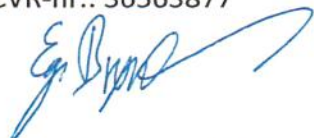
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 10. marts 2016

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 36563877



Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for I/S Tebstrup Vandværk 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.

Tebstrup, den 17/3 2016



Folkevalgt revisor



Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Tebstrup Vandværk 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.

Indtægter

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.

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, omkostninger til administration og ledelse samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Renter og udbytte

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

Finansielle indtægter består renter af bankindeståender samt renteindtægter og udbytter på værdipapirer.

Kursregulering på værdipapirer indregnes direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til ejendomsvurdering med tillæg af kostpris på anlægsinvesteringer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende hovedprincipper:

Bygninger og vandværk	25 år
Målere	8,3 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	16,7 år
Anlæg og kortlægning	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital ultimo opgøres som egenkapital primo med tillæg af årets resultat samt kursreguleringer på værdipapirer.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

DRIFTSREGNSKAB

	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Afvig. 2015	Budget 2016
Indtægter					
Vandafgifter m.v.	364.522	357.483	365.000	-7.517	360.000
Afregn. for aflæsninger	11.850	11.893	11.000	893	12.000
Gebyrer	5.200	13.162	5.000	8.162	5.000
Indtægter i alt	381.571	382.538	381.000	1.538	377.000
Omkostninger					
Vedligehold og reparation (note 1)	44.076	48.256	40.000	8.256	35.000
Generalforsamling	13.751	9.716	5.000	4.716	8.000
Mødeudgifter	10.656	7.255	10.000	-2.745	10.000
Kurser	5.000	0	0	0	0
Fibernet og telefon	0	4.166	0	4.166	4.000
Diverse (inkl. design af hjemmeside)	144	13.344	2.000	11.344	2.000
Kontingent Vandværksforeningen	3.905	5.495	4.500	995	6.000
Forsikringer	5.862	5.899	7.000	-1.101	7.000
Elektricitet	23.716	29.160	27.000	2.160	29.000
Ekstern administration (note 2)	61.891	85.518	65.000	20.518	75.700
Porto, gebyrer inkl. PBS	4.340	6.194	5.000	1.194	5.000
Ejendomsskat og spildevandsbidr.	12.720	14.040	13.000	1.040	14.000
Kontorartikler	0	0	1.000	-1.000	1.000
Tab på debitorer	0	0	5.000	-5.000	5.000
Repræsentation og gaver	0	0	1.000	-1.000	0
Primære udgifter	186.061	229.043	185.500	43.543	201.700
Årets primære resultat	195.510	153.495	195.500	-42.005	175.300
Afskrivninger (note 3)	-270.729	-287.520	-424.000	136.480	-212.000
Nedskrivning, gl. vandværk	0	-470.912	0	-470.912	0
Af- og nedskrivninger i alt	-270.729	-758.432	-424.000	-334.432	-212.000
Renter og udbytter (note 4)	171.913	152.341	100.000	52.341	101.000
Renter m.v. i alt	171.913	152.341	100.000	52.341	101.000
Resultat før ekstraord. indt./udg.	96.694	-452.596	-128.500	-324.096	64.300
Ekstraordinære indtægter/udgifter					
Kursregulering obligationer	123.926	-198.297		-198.297	
Tilslutningsafgifter	0	0		0	
RESULTAT i alt	220.620	-650.893	-128.500	-522.393	64.300

STATUSREGNSKAB

Regnskab Regnskab
2014 2015

AKTIVER

Bankindestående	1.703.096	350.718
Obligationer (nom. 0 kr.)	133.369	0
Jyske Invest (nom. 35.671 kr.)	4.167.404	3.675.540
Restfakturering for 2015	2.718	5.230
Debitorer	995	838
Andre tilgodehavender	0	2.500
Omsætningsaktiver	6.007.582	4.034.826

Ejendomsvurdering	440.000	440.000
Vandværk afskr. værdi	615.609	1.626.658
Forsyn.ledn. afskr. værdi	2.277.679	2.490.420
Stikledn. afskr. værdi	945.032	921.533
Boringer afskr. værdi	189.235	176.758
Målere afskr. værdi	61.605	31.176
Kortlægning	6.234	3.528
Anlægsaktiver	4.535.394	5.690.073

Aktiver ialt **10.542.976** **9.724.899**

PASSIVER

Skyldig miljøafgift	176.617	183.493
Skyldige omkostninger	5.619	18.716
Skyldig moms	57.894	-129.263
Gæld i alt	240.130	72.946

Egenkapital

Egenkapital primo	10.082.226	10.302.846
Kursregulering værdipapirer	123.926	-198.297
Konjunkturstign. ejendom	0	0
Tilslutningsafgifter	0	0
Årets resultat	96.694	-452.596
Egenkapital ultimo	10.302.846	9.651.953

Balance **10.542.976** **9.724.899**

NOTER til regnskab og budget

	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Budg.afv. 2015	Budget 2016
Note 1: Vedligehold og reparation					
Vandværk	29.581	19.406	5.000	14.406	5.000
Ledningsnet	14.495	28.850	35.000	-6.150	30.000
I alt	44.076	48.256	40.000	8.256	35.000
Note 2: Ekstern administration					
Vandanalyser	11.776	29.193	17.000	12.193	20.000
EDB - Thvilum ledningsnet	5.194	10.595	8.000	2.595	10.000
GAV -administration	44.921	45.730	45.000	730	45.700
I alt	61.891	85.518	70.000	15.518	75.700
Note 3: Afskrivninger					
Afskrivning anlæg (gl. vandværk) 10 %	144.697	144.697	284.000	-139.303	0
Afskrivning forsyningsledn. 2 %	56.921	58.276	64.000	-5.724	63.000
Afskrivning stikledn. 2 %	23.499	23.499	24.000	-501	24.000
Afskrivning målere 6-12 %	30.429	30.429	30.000	429	47.000
Afskrivning kortlægning 10 %	2.706	2.706	3.000	-294	3.000
Grund, anlæg, boring 6%	12.477	12.477	19.000	-6.523	13.000
Afskrivning bygning 4%	0	2.214	0	2.214	9.000
Renovering vandværk m.v. 2-4 %	0	13.222	0	13.222	53.000
I alt	270.729	287.520	424.000	-136.480	212.000
Note 4: Renter og udbytte					
Renteindtægter bank	2.284	1.684	1.000	684	1.000
Renteindtægter og udbytte obligationer	169.629	150.657	99.000	51.657	100.000
I alt	171.913	152.341	100.000	52.341	101.000
Note 5: Investeringer					
Forsyningsledning 2015	0	271.017	200.000	71.017	0
Investering overført fra sidste år	0	1.642.094	1.650.000	-7.906	0
Vandmålere 2016	0	0	0	0	425.000
I alt	0	1.913.111	1.850.000	63.111	425.000

Vandstrømme

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Antal forbrugere</u>	
				<u>2015</u>	<u>2014</u>
Udpumpet mængde	m3	59.948	62.135		
Faktureret mængde	m3	55.508	57.279	367	369
Difference	m3	4.440	4.856		

Grenaa, den / 2016 _____