

Andelsselskabet Søndervig Vandværk

Søndervig Landevej 13, 6950 Søndervig

CVR-nr. 49 83 93 16



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Dirigent:

.....



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Søndervig Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 7. juni 2016
Bestyrelse:

Jens Kirkegaard
formand

Jens Hebroe

Peter Lambæk

Robert Kroning

Aksel Bonde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Søndervig Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Søndervig Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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, om 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 7. juni 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Kristian Winkler
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Andelsselskabet Søndervig Vandværk
Adresse, postnr. by	Søndervig Landevej 13, 6950 Ringkøbing
CVR-nr.	49 83 93 16
Stiftet	22. januar 1968
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	97 33 72 27
Bestyrelse	Jens Kirkegaard, formand Jens Hebroe, næstformand Peter Lambæk Robert Kroning Aksel Bonde
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing
Bank	Ringkøbing Landbobank A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
--	------	------	------	------	------

Hovedtal

Nettoomsætning	1.715	1.742	1.898	1.609	1.847
Årets resultat	0	0	0	0	0

Anlægsaktiver	2.980	2.972	2.439	2.367	2.649
Omsætningsaktiver	3.690	3.756	3.371	3.153	2.910
Aktiver i alt (balancesum)	6.670	6.728	5.810	5.520	5.559
Investeringer i materielle anlægsaktiver	300	750	256	0	400
Egenkapital	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	4.598	4.363	4.098	4.090	3.787
Kortfristede gældsforpligtelser	2.072	2.365	1.712	1.429	1.722

Nøgletal

Salg af vand, m ³	144.661	144.415	144.917	140.153	142.825
Salg af vand, t.kr.	470	469	471	528	570
Fast afgift, t.kr.	1.236	1.219	1.202	1.179	1.175
Antal forbrugere/målere	2.228	2.216	2.185	2.177	2.169
Ledningstab, m ³	15.829	4.521	8.311	8.806	2.050
Ledningstab, %	9,9 %	3,0 %	5,4 %	5,9 %	1,4 %
Afregningspris, kr./m ³	3,25	3,25	3,25	3,75	4,00
Fast afgift, kr./måler	500	500	500	500	500

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift viser et resultat på 0 tkr. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør pr. 31. december 2015 4.598 t.kr.

Regnskabspraksis er i regnskabsåret ændret i overensstemmelse med vejledning fra Erhvervsstyrelsen, januar 2016 om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Ledningstab har i driftsåret udgjort ca. 9,9 %, hvilket skyldes en rørskade, hvor vandspildet er beregnet til 12.000 m³.

Driften af vandværket har i driftsåret forløbet tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

For det kommende driftsår er forbrugsafgift fastsat til 4,50 kr./m³. Herudover opkræves statsafgift/drikkevandsafgift med 5,86 kr./m³. Fast afgift er fastsat til 700,00 kr. pr. måler.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
2	Nettoomsætning	1.714.547	1.742.260
	Andre driftsindtægter	22.400	18.800
3	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-380.993	-390.021
4	Andre eksterne omkostninger	-894.036	-1.190.415
	Bruttoresultat	461.918	180.624
5	Personaleomkostninger	-147.298	-122.695
6	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-292.448	-283.323
	Resultat af primær drift	22.172	-225.394
7	Finansielle indtægter	61.407	225.394
8	Finansielle omkostninger	-83.579	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	58.885	58.885
	Produktionsanlæg og maskiner	2.197.942	2.167.892
	Driftsmateriel og inventar	82.715	105.213
		<u>2.339.542</u>	<u>2.331.990</u>
10	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandel i Tranmose Kildeplads I/S	640.390	639.756
		<u>640.390</u>	<u>639.756</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.979.932</u>	<u>2.971.746</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	27.599	65.219
		<u>27.599</u>	<u>65.219</u>
11	Værdipapirer og kapitalandele	<u>2.118.981</u>	<u>2.040.800</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.543.266</u>	<u>1.649.573</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.689.846</u>	<u>3.755.592</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.669.778</u></u>	<u><u>6.727.338</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
12	Overdækning	4.598.157	4.363.317
		4.598.157	4.363.317
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.562	649.183
	Skyldig afgift, ledningsført vand	469.558	454.152
	Anden gæld	250.381	10.396
13	Periodeafgrænsningsposter	1.253.120	1.250.290
		2.071.621	2.364.021
	Gældsforpligtelser i alt	6.669.778	6.727.338
	PASSIVER I ALT	6.669.778	6.727.338

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Søndervig Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse B-virksomheder.

Fra regnskabsklasse C er tilvalgt hoved- og nøgletal.

Regnskabspraksis vedrørende årets resultatdisponering er ændret som følge af at vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv" – princip. Sammenligningstal er tilrettet i hoved- og nøgletalsoversigt samt i balance, resultatopgørelse og noter for 2014.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forringelse af årets resultat før skat på 235 tkr. (2014: 265 tkr.).

Den regnskabsmæssige klassifikation af overført resultat under egenkapital er ændret, således at disse fremover præsenteres som overdækning, under langfristet gæld. Balancesummen er uændret, og egenkapitalen er forringet med 4.598 tkr.

Sammenligningstal er tilrettet i hoved- og nøgletalsoversigt samt i balance, resultatopgørelse og noter for 2014.

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder opkrævning for årets leverancer samt fast afgift. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Nettoomsætningen indeholder tillige indtægtsført andel af indbetalte tilslutningsafgifter.

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").

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer indeholder årets køb af råvarer samt andel af afgift af ledningsført vand (statsafgift) som ikke er opkrævet ved forbrugerne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reparation og vedligeholdelse, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet m.v. samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på grunde

Nyanskaffelser med en kostpris under 12 t.kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i Tranmose Kildeplads I/S indregnes til ideel andel af indskudskapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter omfatter tilslutningsafgifter for nyt tilslutning, som indtægtsføres over en periode på 10-20 år, afhængig af de anlægsudgifter, der er knyttet til tilslutningen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2		
Nettoomsætning		
Salg af vand	470.185	469.385
Fast afgift	1.236.032	1.218.709
Regulering tidligere år	0	80.216
Indtægtsført tilslutningsafgift	243.170	239.370
Årets overdækning	-234.840	-265.420
	<u>1.714.547</u>	<u>1.742.260</u>
3		
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af råvand	380.993	390.216
	<u>380.993</u>	<u>390.216</u>
4		
Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelser	378.248	667.728
Øvrige omkostninger	515.788	522.687
	<u>894.036</u>	<u>1.190.415</u>
5		
Personaleomkostninger		
Lønninger	86.378	55.830
Andre omkostninger til social sikring	2.920	2.065
Bestyrelshonorar	58.000	64.800
	<u>147.298</u>	<u>122.695</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0,25	0,25
6		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	269.950	260.825
Driftsmateriel og inventar	22.498	22.498
	<u>292.448</u>	<u>283.323</u>
7		
Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	1.018	12.739
Renter, obligationer	59.755	51.784
Andel resultat, Tranmose Kildeplads I/S	634	5.555
Kursregulering, obligationer	0	155.316
	<u>61.407</u>	<u>225.394</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.			<u>2015</u>	<u>2014</u>
8	Finansielle omkostninger			
	Kursregulering, obligationer		83.521	0
	Andre finansielle omkostninger		58	0
			<u>83.579</u>	<u>0</u>
9	Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Produk- tionsanlæg og maskiner	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar	I alt
Anskaffelsessum 1. januar 2015	835.242	18.156.334	325.755	19.317.331
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Anskaffelsessum 31. december 2015	835.242	18.456.334	325.755	19.617.331
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	776.357	15.988.442	220.542	16.985.341
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>269.950</u>	<u>22.498</u>	<u>292.448</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	776.357	16.258.392	243.040	17.277.789
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>58.885</u>	<u>2.197.942</u>	<u>82.715</u>	<u>2.339.542</u>
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>550.000</u>			

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandel i andel i Tranmose Kildeplads I/S
kr.	
Kostpris 1. januar 2015	634.201
Årets tilgang	0
Kostpris 31. december 2015	634.201
Reguleringer:	
Saldo 1. januar 2015	5.555
Andel af årets resultat	634
Saldo 31. december 2015	6.189
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	640.390

Navn og hjemsted (kr.)	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig vær- di
Tranmose Kildeplads I/S	16 %	4.019.526	634	640.390

	2015	2014
kr.		
11 Værdipapirer og kapitalandele		
Obligationer	2.118.981	2.040.800
12 Overdækning		
Saldo 1. januar 2015	4.363.317	4.097.896
Årets overdækning	234.840	265.420
Saldo 31. december 2015	4.598.157	4.363.316
13 Periodeafgrænsningsposter		
Saldo 1. januar	3.815.200	3.341.200
Indbetalt tilslutningsafgift 2015	246.000	474.000
Indtægtsført 1. januar	-2.564.910	-2.325.540
Indtægtsført tilslutningsafgift 2015	-243.170	-239.370
	1.253.120	1.250.290

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.