

## Vester Aaby Vandværk

Industrivej 5A

Vester Aaby

5600 Faaborg

CVR-nr. 28 49 42 11

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 21/3 2016



Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Intern revisions erklæringer	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Virksomhedsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	10
Noter til årsregnskabet	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vester Aaby Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Aaby, den 24. februar 2016

### Bestyrelsen




Jonas Fredenslund  
formand



Erik Clausen  
næstformand



Helge Dahl  
kasserer



Finn Langeskov Jørgensen  
sekretær



Per Jørgensen

## Intern revisions erklæringer

### Til andelshavere i Vester Aaby Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Aaby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vester Aaby, den 24. februar 2016



Frank Nellemann



Henning Madsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til Andelshaverne i Vester Aaby Vandværk*

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Aaby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering 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 revisionshandling, 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**

Vester Aaby Vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabet, 2015 medtaget det af bestyrelsen udarbejdede resultatbudget for 2016. Disse sammenligningstal (resultatbudget 2016) har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været uderlagt revision.

Odense, den 24. februar 2016

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22



Jacob Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Vester Aaby Vandværk  
Industrivej 5A  
Vester Aaby  
5600 Faaborg  
CVR-nr.: 28 49 42 11  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune

**Bestyrelsen**

Jonas Fredenslund, formand  
Erik Clausen, næstformand  
Helge Dahl  
Per Jørgensen  
Finn Langeskov Jørgensen

**Revision**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Munkehatten 1B  
5220 Odense SØ

**Pengeinstitut**

Sparekassen Fyn  
Fåborgvej 48  
5762 Vester Skerninge  
  
Jyske Bank  
Kanalvej  
5600 Faaborg

## Anvendt regnskabspraksis

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

Herudover har virksomheden valgt at vise pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms, vandafgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

##### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

##### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

##### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Værk	15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.	Budget 2016 (ikke revideret)
Nettoomsætning	1	807.183	736.812	775.000
Direkte omkostninger	2	<u>-658.164</u>	<u>-260.917</u>	<u>-382.000</u>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>149.019</b>	<b>475.895</b>	<b>393.000</b>
Lokaleomkostninger	3	-21.484	-32.158	-23.800
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-2.067	-5.201	-5.000
Administrationsomkostninger	5	-127.434	-105.425	-149.000
Personaleomkostninger	6	<u>-97.461</u>	<u>-98.811</u>	<u>-100.000</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-99.427</b>	<b>234.300</b>	<b>115.200</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7	<u>-108.198</u>	<u>-108.198</u>	<u>-108.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-207.625</b>	<b>126.102</b>	<b>7.200</b>
Finansielle indtægter	8	<u>6.703</u>	<u>10.404</u>	<u>2.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-200.922</u></b>	<b><u>136.506</u></b>	<b><u>9.200</u></b>
<b>Årets resultat fordeles således</b>				
Overført resultat		<u>-200.922</u>	<u>136.506</u>	<u>9.200</u>
		<b><u>-200.922</u></b>	<b><u>136.506</u></b>	<b><u>9.200</u></b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	9		
Grunde og bygninger (værk)		<u>162.294</u>	<u>270.492</u>
		<u>162.294</u>	<u>270.492</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>162.294</b></u>	<u><b>270.492</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.099	10.393
Andre tilgodehavender		<u>22.989</u>	<u>15.388</u>
		<u>24.088</u>	<u>25.781</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	11	<u><b>1.039.314</b></u>	<u><b>1.198.397</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.063.402</b></u>	<u><b>1.224.178</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>1.225.696</b></u></u>	<u><u><b>1.494.670</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Overført resultat		1.206.546	1.070.039
Årets resultat		<u>-200.922</u>	<u>136.506</u>
<b>Egenkapital</b>		<u>1.005.624</u>	<u>1.206.545</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til forbruger		11.407	3.584
Leverandør af varer og tjenesteydelser		41.750	78.320
Anden gæld	12	<u>166.915</u>	<u>206.221</u>
		<u>220.072</u>	<u>288.125</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>220.072</u>	<u>288.125</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.225.696</u>	<u>1.494.670</u>
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		-200.922	136.506
Reguleringer	15	101.495	97.794
Ændring i driftskapital	16	<u>-66.359</u>	<u>100.394</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		-165.786	334.694
Renter		<u>6.703</u>	<u>10.404</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<u>-159.083</u>	<u>345.098</u>
<b>Ændring i likvider</b>		<u>-159.083</u>	<u>345.098</u>
<b>Likvider 1. januar</b>		<u>1.198.397</u>	<u>853.299</u>
<b>Likvider 31. december</b>		<u><b>1.039.314</b></u>	<u><b>1.198.397</b></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>1.039.314</u>	<u>1.198.397</u>
<b>Likvider 31. december</b>		<u><b>1.039.314</b></u>	<u><b>1.198.397</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014	Budget 2016 (ikke revideret)
	kr.	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Salg af vand variabel del	268.960	270.835	270.000
Salg af vand fastdel	482.220	441.622	483.000
Måleraflæsning	10.003	10.455	10.000
Gebyrer	12.500	13.900	12.000
Tilslutningsbidrag	33.500	0	0
	<u>807.183</u>	<u>736.812</u>	<u>775.000</u>
<b>2 Direkte omkostninger</b>			
Køb af vand	670	1.195	2.000
Reparation og vedligeholdelse	617.300	230.479	350.000
Vandprøver	37.427	12.295	15.000
Ledningsregistrering	2.767	16.948	15.000
	<u>658.164</u>	<u>260.917</u>	<u>382.000</u>
<b>3 Lokaleomkostninger</b>			
Elforbrug	18.072	29.062	20.000
Vand afledningsbidrag	612	605	1.000
Ejendomsskatter	2.800	2.491	2.800
	<u>21.484</u>	<u>32.158</u>	<u>23.800</u>
<b>4 Salgs- og distributionsomkostninger</b>			
<b>Salgsomkostninger</b>			
Annoncer og reklame	1.619	1.631	2.000
	<u>1.619</u>	<u>1.631</u>	<u>2.000</u>
<b>Repræsentation</b>			
Blomster og gaver	448	1.395	3.000
	<u>448</u>	<u>1.395</u>	<u>3.000</u>
<b>Tab på debitorer</b>			
Konstaterede tab på debitorer	0	2.175	0
	<u>0</u>	<u>2.175</u>	<u>0</u>
	<u>2.067</u>	<u>5.201</u>	<u>5.000</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014	Budget 2016 (ikke revideret)
	kr.	kr.	kr.
<b>5 Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler	4.469	1.973	3.000
Telefon og internet	6.300	4.453	6.500
Hjemmeside omkostninger	1.608	1.603	2.000
Porto og gebyr	1.215	1.071	2.000
Fagbøger	0	346	0
Forsikringer	4.877	5.081	5.000
Kontingenter	6.645	5.685	7.000
Revisorhonorar	21.300	20.000	21.500
Reg. revisor assistance tidligere år	4.400	0	0
Småanskaffelser	151	0	5.000
Kørselsgodtgørelse	1.498	1.100	3.000
Kurser	0	1.500	20.000
Møder og generalforsamling	25.410	22.092	27.000
Assistance forbrugeropkrævning	29.185	20.286	25.000
It-programmer og vedligeholdelse	8.730	8.502	10.000
Nets omkostninger	11.646	11.733	12.000
	<b>127.434</b>	<b>105.425</b>	<b>149.000</b>
<b>6 Personaleomkostninger</b>			
<b>Lønninger</b>			
Lønninger	97.461	98.811	100.000
	<b>97.461</b>	<b>98.811</b>	<b>100.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015 kr.	2014 kr.	Budget 2016 (ikke revideret)
<b>7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>108.198</u>	<u>108.198</u>	<u>108.000</u>
	<b><u>108.198</u></b>	<b><u>108.198</u></b>	<b><u>108.000</u></b>
<b>8 Finansielle indtægter</b>			
<b>Andre finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter pengeinstitutter	<u>6.703</u>	<u>10.404</u>	<u>2.000</u>
	<b><u>6.703</u></b>	<b><u>10.404</u></b>	<b><u>2.000</u></b>
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>			
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.622.967</u>	
Kostpris 31. december 2015		<u>1.622.967</u>	
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015		1.352.475	
Årets afskrivninger		<u>108.198</u>	
Ned- og afskrivninger 31. december 2015		<u>1.460.673</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>162.294</u></b>	
<b>10 Egenkapital</b>			
	Overført resultat		I alt
Egenkapital primo 1. januar 2015	1.206.546	0	1.206.546
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-200.922</u>	<u>-200.922</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>1.206.546</u></b>	<b><u>-200.922</u></b>	<b><u>1.005.624</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>11 Likvide beholdninger</b>		
Kasse	2.065	778
Sparekassen Fyn	510.456	676.675
Jykse Bank	526.793	520.944
	<u><b>1.039.314</b></u>	<u><b>1.198.397</b></u>
<b>12 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift m.v.	28.534	52.864
A-skat	18.176	6.952
AM-bidrag	3.953	7.904
Ledningsafgift	116.252	138.501
	<u><b>166.915</b></u>	<u><b>206.221</b></u>
<b>13 Eventualposter mv.</b>		
Virksomheden har overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser for i alt kr. 0		
<b>14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 60.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebrev for kr. 0 til sikkerhed, mens ejerpantebrev for kr. 60.000 er i selskabets egen besiddelse.		
<b>15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-6.703	-10.404
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	108.198	108.198
	<u><b>101.495</b></u>	<u><b>97.794</b></u>
<b>16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	1.693	12.016
Ændring i leverandører m.v.	-68.052	88.378
	<u><b>-66.359</b></u>	<u><b>100.394</b></u>