

Årsrapport for 2015

**Andelsselskabet Holeby og Omegns
Vandværk**

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2015:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015	8
Balance pr. 31/12-2015	9
Specifikationer	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk 4960 Holeby CVR-nr.: 12565879 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Holeby og Omegns Vandværk Pr. 31/12-2015: 1954 forbrugere
Bestyrelse	Benny Hermann, formand Leif Eriksen Bjarne Ø. Andersen Mogens Ringsing Klaus Henningsen Hans Otto Jensen Bjarne Østen
Intern revision	Henrik Andreassen Ejler Schjelde
Regnskab	D.R. Revision Toftevej 13 A 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Jyske Bank Nykøbing afdeling Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

Ledelseserklæring


Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2015.

Holeby, den 14. april 2016

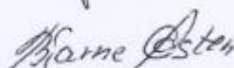

Dorte Rasmussen
kasserer

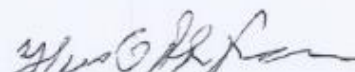

Benny Hermann
formand


Leif Eriksen


Bjarne Ø. Andersen


Mogens Ringsing


Bjarne Østen


Hans Otto Jensen

Klaus Henningsen



Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den: 26-4-2016

Dirigent: 

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2015.

Ledelseserklæring

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Revisorerklæring

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

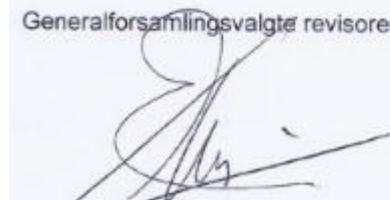
Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Holeby, den *18. april* 2016

Generalforsamlingsvalgte revisorer:


Henrik Andreassen


Ejler Schjelde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet efter driftsøkonomiske principper.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, løbende målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivninger på distributionsaktiver.

Måler aflæsning/måleradministration omfatter bl.a. måler aflæsning ved årsskiftet samt løbende aflæsninger i årets løb til brug ved tvangsauktioner m.m.

Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter lønninger og øvrige personaleomkostninger. Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsesfunktionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Forsyningsledninger	20-25 år
Boringer	10 år
Opmåling ledningsnet	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Varebeholdning

Beholdning af målere m.v. måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter endnu ikke forfaldne og afholdte udgifter vedrørende indeværende regnskabsår.

Resultatopgørelse for 2015

Spec.	2015 Kr.		2014 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	2.175.601	100,0	2.219.488	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-595.599		-321.332	
3 Distributionsomkostninger	-1.167.304		-1.208.772	
4 Lønomsomkostninger	-269.612		-275.930	
Variable omkostninger i alt	-2.032.515	-93,4	-1.806.035	-81,4
DÆKNINGSBIDRAG	143.086	6,6	413.453	18,6
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
5 Administrationsomkostninger.....	-283.573		-310.763	
Andre eksterne omkostninger i alt	-283.573	-13,0	-310.763	-14,0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-140.487	-6,5	102.690	4,6
FINANSIELLE POSTER				
6 Finansielle indtægter	6.966		24.015	
Finansielle omkostninger	0		-4	
Finansielle poster i alt	6.966	0,3	24.011	1,1
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-133.520	-6,1	126.701	5,7
EKSTRAORDINÆRE POSTER				
Ekstraordinære indtægter (tidligere afskrevet fordring).....	86		249	
Ekstraordinære poster i alt	86	0,0	249	0,0
ÅRETS RESULTAT	-133.434	-6,1	126.951	5,7

Balance pr. 31. december 2015

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.347.093	1.457.671
8 Ledningsnet	4.308.333	4.296.450
9 Opmåling ledningsnet	483.802	494.546
10 Boringer	79.927	91.125
11 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	98.199	97.704
12 Køb og opsætning af nye målere.....	1.175.781	1.455.435
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>7.493.135</u>	<u>7.892.932</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>7.493.135</u>	 <u>7.892.932</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Målere m.v.	9.542	19.083
Varebeholdninger i alt	<u>9.542</u>	<u>19.083</u>
 Tilgodehavender		
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.677	181.262
Tilgodehavender i alt.....	<u>154.677</u>	<u>181.262</u>
 14 Likvide beholdninger.....	 <u>3.118.051</u>	 <u>3.304.655</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	 <u>3.282.270</u>	 <u>3.505.001</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>10.775.404</u></u>	 <u><u>11.397.933</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	10.167.703	10.040.752
Periodens resultat	-133.434	126.951
Egenkapital i alt.....	10.034.269	10.167.703
GÆLD		
Kortfristet gæld		
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser	617.698	1.116.108
Periodeafgrænsningsposter.....	7.033	0
16 Skyldig moms og afgifter	106.077	103.174
17 Skyldigt vedrørende personale	10.328	10.948
Kortfristet gæld i alt.....	741.136	1.230.230
GÆLD I ALT.....	741.136	1.230.230
PASSIVER I ALT.....	10.775.404	11.397.933

Specifikationer

Spec.	2015		2014	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift	1.370.748	63,0	1.374.560	61,9
Variabel afgift efter forbrug	801.499	36,8	800.610	36,1
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	951.837	43,8	890.154	40,1
Statsafgift overført til afregningskonto	-951.837	-43,8	-890.154	-40,1
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	-69.882	-3,2	-44.125	-2,0
Eftergivelse af vandafgift ved vandspild	-2.448	-0,1	-7.478	-0,3
Udleje driftsmidler m.v.	1.650	0,1	2.400	0,1
Tilslutningsafgift	0	0,0	3.000	0,1
Salg af målere.....	3.600	0,2	21.600	1,0
Salg af måler aflæsninger til Lolland Forsyning.....	45.234	2,1	45.362	2,0
Flyttegebyr	11.840	0,5	8.640	0,4
Rykkergebyr.....	6.960	0,3	9.320	0,4
Åbne/lukkegebyr	6.400	0,3	5.600	0,3
NETTOOMSÆTNING i alt	2.175.601		2.219.488	
2 Produktionsomkostninger				
Køb af vand.....	-81.659		0	
Vedligeholdelse boringer	-4.080		0	
Tankberedskab	-2.413		-2.394	
Fragt.....	-106		0	
Godtgørelse beskyttelseszone	-890		0	
Drikkevandsanalyse.....	-9.034		-5.665	
Brændstof til maskiner	-527		-770	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-19.885		-34.849	
Småanskaffelser	-15.141		-479	
Vedligeholdelse rentvandstank.....	-185.593		0	
Serviceabonnement, øvrige.....	-13.625		-18.858	
El og gas	-211.282		-206.004	
Refunderet energiafgift	108.204		101.294	
Vedligeholdelse bygninger.....	-3.168		0	
Rengøring	-392		-333	
Forsikringer driftsmidler	-116		-348	
Renovation m.v.	-611		-508	
Ejendomsskat	-5.353		-5.353	
Afskrivning vandværk, Nøbbøllevej	-110.578		-110.578	
Afskrivning boringer	-11.198		-11.198	
Afskrivning driftsmateriel.....	-28.153		-25.288	
Produktionsomkostninger i alt	-595.599		-321.332	

Specifikationer

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-180.171	-222.328
Køb af malere, brønde m.v.	-3.225	-5.959
Udskiftning malere, brønde m.v.....	-26.234	-23.471
Måler aflæsning/måleradministration.....	-51.296	-75.904
Afmontering/påsætning malere v/lukninger	592	-2.078
Varelager stophaner m.v. primo	-19.083	-25.444
Varelager stophaner m.v. ultimo.....	9.542	19.083
Afskrivning ledningsnet.....	-592.215	-568.051
Afskrivning opmåling ledningsnet	-25.559	-24.967
Afskrivning malere	-279.654	-279.654
Distributionsomkostninger i alt.....	-1.167.304	-1.208.772
4 Lønomsomkostninger		
Løn formand.....	-157.717	-156.162
Løn vandværkspasser	-96.976	-100.032
Løn medhjælper.....	0	-2.156
ATP	-1.101	-1.109
Aes, barsel m.v.	-569	-484
Kørselsgodtgørelse.....	-12.772	-15.987
Diverse personaleomsomkostninger	-477	0
Lønomsomkostninger i alt	-269.612	-275.930
5 Administrationsomsomkostninger		
Serviceabonnement, EDB	-28.661	-27.898
Kontorartikler.....	-4.269	-4.037
Vedligeholdelse hjemmeside/internet.....	-3.925	-7.737
Telefon- og internetforbindelse	-4.306	-4.173
Mobiltelefon.....	-3.874	-4.395
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-22.004	-26.930
Generalforsamling.....	-2.686	-3.002
Annoncer.....	-2.462	-1.640
Messer, udstillinger	-600	-9.000
Porto	-2.725	-2.536
Ledningsoplysninger	-20.915	-21.202
Kursusudgifter	-5.980	-6.680
Repræsentation	-1.839	-560
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-30.569	-26.735
Assistance opkrævningssystem	-74.305	-76.807
Forsikringer	-7.652	-8.047
Faglitteratur.....	-1.715	-3.795
Kontingenter m/moms.....	-12.195	-11.465
Kontingenter u/moms.....	-6.189	-6.195
Gebyr	-4.294	-3.997
Omomsomkostninger Nets	-21.430	-21.477

Specifikationer

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
Bokseleje	-540	-520
Tab på debitorer.....	-13.641	-28.054
Tab på debitorer, tvangsauktion	-6.798	-3.880
Administrationsomkostninger i alt	-283.573	-310.763
6 Finansielle indtægter		
Rente Jyske Bank.....	3.846	10.645
Rente Vestjysk Bank.....	2.836	12.744
Rente Lollands Bank.....	285	298
Øvrige renteindtægter	0	328
Finansielle indtægter i alt	6.966	24.015
7 Grunde og bygninger		
Ejendomsværdi, Nørrevej.....	150.000	150.000
Anskaffelsessum nyt vandværk.....	5.528.905	5.528.905
Afskrivninger primo	-4.221.234	-4.110.656
Årets afskrivning	-110.578	-110.578
Grunde og bygninger i alt	1.347.093	1.457.671
8 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo ledningsnet	13.793.360	13.219.788
Errindlev/Ramsherred.....	407.938	407.938
Ledningsnet indeværende år	604.098	573.572
Afskrivninger primo	-9.904.848	-9.336.797
Årets afskrivning	-592.215	-568.051
Ledningsnet i alt	4.308.333	4.296.450
9 Opmåling ledningsnet		
Anskaffelsessum primo opmåling ledningsnet	624.164	599.935
Tilgang i årets løb	14.814	24.229
Afskrivninger primo	-129.618	-104.651
Årets afskrivning	-25.559	-24.967
Opmåling ledningsnet i alt.....	483.802	494.546

Specifikationer

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
10 Boringer		
Anskaffelsessum primo boringer	111.978	48.278
Boringer indeværende år	0	63.700
Afskrivninger primo	-20.853	-9.656
Årets afskrivning	-11.198	-11.198
Boringer i alt	79.927	91.125
11 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum primo driftsmidler	252.886	252.886
Tilgang i årets løb	28.648	0
Afskrivninger primo	-155.182	-129.894
Årets afskrivning	-28.153	-25.288
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	98.199	97.704
12 Køb og opsætning nye målere		
Anskaffelsessum primo opsætning og køb målere	2.796.544	2.784.544
Tilgang i årets løb	0	12.000
Afskrivninger primo	-1.341.109	-1.061.455
Årets afskrivning	-279.654	-279.654
Køb og opsætning nye målere i alt	1.175.781	1.455.435
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	137.826	180.524
Debitorer i forbindelse med årsopgørelse	15.235	-9.606
Øvrige debitorer	0	8.729
Forudbetalte omkostninger	1.615	1.615
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	154.677	181.262
14 Likvide beholdninger		
Danske Bank 5601045	285.009	197.257
Jyske Bank 2875605684	1.845.969	2.123.446
Vestjysk Bank	734.074	731.238
Lollands Bank 0001632840	252.999	252.715
Likvide beholdninger i alt	3.118.051	3.304.655

Specifikationer

Spec.	2015 Kr.	2014 Kr.
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	529.865	473.547
Diverse kreditorer.....	87.834	642.561
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	617.698	1.116.108
16 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	103.174	-90.541
Udgående moms.....	791.125	794.039
Indgående moms	-415.596	-373.165
EI-afgift.....	-108.204	-101.294
Afregning moms.....	-264.422	-125.866
Skyldig moms og afgifter i alt.....	106.077	103.174
17 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.052	10.674
Skyldig ATP	276	274
Skyldigt vedrørende personale i alt.....	10.328	10.948