

I/S Glyngøre Vandværk
Glyngøre

CVR-nr. 16873713

ÅRSRAPPORT

2015

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

2

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

3

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

6

Balance

7

Noter

8

Resultatbudget 1. januar – 31. december 2017

Resultatbudget

15

Noter

16

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for I/S Glyngøre Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-31/12 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 10. marts 2016

I/S Glyngøre Vandværk

I bestyrelsen

Thorvald Mortensen
Formand

Brian Ejsing

Jens Peter Jensen

Hans Peter Vestergaard

Kurt Pedersen

Fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2016.

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i I/S Glyngøre Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Glyngøre Vandværk for regnskabsåret 1/1-31/12 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 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 I/S Glyngøre Vandværks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Nykøbing Mors, den 10. marts 2016

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

Cvr.nr. 28 83 92 00

Kurt Jørgensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsregnskabet for I/S Glyngøre Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv”-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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”).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Tilslutningsbidrag for nye forbrugere indregnes direkte på egenkapitalen.

Finansielle poster

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

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver**

Obligationer er medtaget til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, vandværk og driftsmidler er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er lineære og er baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid.

Afskrivningerne er foretaget således:

Ledningsnettet afskrives over 40 år

Værket afskrives over 40 år

Boringer afskrives over 10 år

Driftsmidler afskrives over 5 - 10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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”).

Gældsforpligtelse

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Realiseret 2015 kr.	Budget 2015 kr.	Budget 2016 kr.
Note			
1 Nettoomsætning	<u>1.359.111</u>	<u>1.354.000</u>	<u>1.356.000</u>
2 Direkte omkostninger	<u>614.167</u>	<u>705.000</u>	<u>700.000</u>
Dækningsbidrag	<u>744.944</u>	<u>649.000</u>	<u>656.000</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3 Lønninger	201.757	190.000	185.000
4 Indirekte omkostninger	20.208	23.000	24.000
5 Salgsomkostninger	63.735	12.000	11.000
6 Administrationsomkostninger	<u>230.454</u>	<u>218.000</u>	<u>215.000</u>
	<u>516.154</u>	<u>443.000</u>	<u>435.000</u>
Resultat før afskrivninger	<u>228.790</u>	<u>206.000</u>	<u>221.000</u>
7 Afskrivninger	<u>256.741</u>	<u>256.000</u>	<u>256.000</u>
Resultat før finansiering	<u>-27.951</u>	<u>-50.000</u>	<u>-35.000</u>
FINANSIERING			
8 Renteindtægter m.m.	29.604	50.000	35.000
9 Renteudgifter m.m.	<u>1.653</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiering i alt	<u>27.951</u>	<u>50.000</u>	<u>35.000</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

	2015 kr.	2014 kr.
Note		
AKTIVER		
10 Værdipapirer	2.474.645	2.461.386
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.474.645</u>	<u>2.461.386</u>
11 Vandværket	1.683.903	1.809.412
12 Ledningsnet	1.351.394	1.421.342
13 Boringer	187.224	220.074
14 Driftsmidler	30.003	51.243
Materielle anlægsaktiver	<u>3.252.524</u>	<u>3.502.071</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.727.169</u>	<u>5.963.457</u>
Varelager	134.667	140.100
15 Tilgodehavender	16.615	19.130
16 Bank- og Sparekassebeholdning	2.893.847	2.622.544
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.045.129</u>	<u>2.781.774</u>
Aktiver i alt	<u>8.772.298</u>	<u>8.745.231</u>
 PASSIVER		
19 Overdækning	<u>7.970.132</u>	<u>7.898.346</u>
Hensættelser	140.000	140.000
Hensættelser ialt	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
17 Merværdiafgift	126.159	189.443
18 Skyldige omkostninger	536.007	517.442
Gældsforpligtelser i alt	<u>662.166</u>	<u>706.885</u>
Passiver i alt	<u>8.772.298</u>	<u>8.745.231</u>

Noter

	Realiseret 2015 kr.	Budget 2015 kr.	Budget 2016 kr.
1 Omsætning			
Vandafgift	2.299.022	2.186.000	2.186.000
Afgift ledningsført vand	-885.774	-828.000	-828.000
Kloakrefusion	17.649	17.000	17.000
Overdækning	<u>-71.786</u>	<u>-21.000</u>	<u>-19.000</u>
	<u>1.359.111</u>	<u>1.354.000</u>	<u>1.356.000</u>
2 Direkte omkostninger			
Reparationer værk/ledningsnet	456.599	500.000	500.000
Elforbrug	100.629	138.000	110.000
Elafgift	-51.897	-58.000	-55.000
Korttegning	16.446	20.000	30.000
Udskiftning af målere	32.934	75.000	75.000
Aflæsning af vandmålere	0	5.000	5.000
Tilsyn Vandværk	3.120	0	0
Drikkevandsprøver	42.106	25.000	35.000
Kontrol af vandmålere	571	0	0
Erstatning	8.226	0	0
Regulering af varelager	<u>5.433</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>614.167</u>	<u>705.000</u>	<u>700.000</u>
3 Lønninger			
Lønninger	192.506	175.000	175.000
Befordringsgodtgørelse	<u>9.251</u>	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>201.757</u>	<u>190.000</u>	<u>185.000</u>

Noter

	Realiseret 2015 kr.	Budget 2015 kr.	Budget 2016 kr.
4 Indirekte omkostninger			
Vedligeholdelse driftsmateriel	7.101	1.000	1.000
Køb af småaktiver	0	5.000	5.000
Ejendommens vedligeholdelse	990	3.000	5.000
Forsikringer	7.882	10.000	9.000
Ejendomsskatter	4.235	4.000	4.000
Konsulentbistand	0	0	0
	<u>20.208</u>	<u>23.000</u>	<u>24.000</u>
5 Salgsomkostninger			
Annoncer	2.307	6.000	5.000
Gaver og blomster	4.345	6.000	6.000
Tab på debitorer	57.083	0	0
Hensat til tab på debitorer	0	0	0
	<u>63.735</u>	<u>12.000</u>	<u>11.000</u>
6 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	3.021	4.000	4.000
EDB udgifter	17.174	10.000	10.000
Fagbøger og bladhold	1.470	2.000	2.000
Kontingenter	9.309	9.000	10.000
Kursus og fagmøder	220	10.000	8.000
Telefon og kommunikation	71.378	28.000	28.000
Porto og gebyr	550	2.000	1.000
Regnskabsassistance og revision	28.020	33.000	34.000
Advokatomkostninger	1.250	2.000	2.000
Administrationsgebyr Skive Vand	87.780	92.000	92.000
Mødeudgifter og generalforsamling	6.451	13.000	13.000
Køb af småaktiver	3.831	8.000	8.000
Software	0	5.000	3.000
	<u>230.454</u>	<u>218.000</u>	<u>215.000</u>
7 Afskrivninger			
Vandværk	125.509	126.000	126.000
Ledningsnet	73.467	73.000	73.000
Driftsmidler	21.240	36.000	36.000
Boringer	36.525	21.000	21.000
	<u>256.741</u>	<u>256.000</u>	<u>256.000</u>

Noter

	Realiseret 2015 kr.	Budget 2015 kr.	Budget 2016 kr.
8 Renteindtægter m.m.			
Bank og sparekasse	8.777	10.000	10.000
Obligationer	<u>20.827</u>	<u>40.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>29.604</u>	<u>50.000</u>	<u>35.000</u>
9 Renteudgifter m.m.			
Bank og sparekasse	0	0	0
Obligationer	<u>1.653</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.653</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Værdipapirer		<u>Renter</u>	<u>Kostpris</u>
Realkredit Danmark 0,43% 12S TA 2015 nom. kr. 387.593		827	0
Realkredit Danmark 2% 10ST A 2016 nom. kr. 1.000.000		0	1.034.850
Nykredit Real 1% (Totalkredit) 1NYK13Hj 2017 nom. 391.295		0	399.936
Nykredit Real 2% (Totalkredit) 12HBap 2016 nom. kr. 1.000.000		20.000	1.037.354
Salling Bank, 10 stk		<u>0</u>	<u>2.505</u>
		<u>20.827</u>	<u>2.474.645</u>

Noter

11 Vandværket

	<u>Kostpris</u>	<u>Afskrivning pr. 1/1 2015</u>	<u>Årets afskrivninger</u>	<u>Saldo pr. 31/12 2015</u>
1979	1.835.083	1.605.695	45.877	183.511
1980	37.396	31.653	931	4.812
1987	9.505	6.636	237	2.632
1988	447.074	301.752	11.176	134.146
1989	672.072	436.932	16.806	218.334
1990	139.757	87.325	3.493	48.939
1991	215.184	129.096	5.379	80.709
1992	35.758	20.539	893	14.326
1993	16.410	9.020	410	6.980
1994	269.396	141.435	6.735	121.226
1995	428.646	214.320	10.716	203.610
1997	42.557	18.088	1.064	23.405
1998	104.974	42.000	2.625	60.349
1999	69.575	26.100	1.740	41.735
2004	68.571	17.140	1.714	49.717
2005	455.445	102.474	11.386	341.585
2006	35.356	7.072	884	27.400
2011	137.700	13.771	3.443	120.487
	<u>5.020.459</u>	<u>3.211.048</u>	<u>125.509</u>	<u>1.683.903</u>

Noter

12 Ledningsnet

	<u>Kostpris</u>	<u>Afskrivning pr. 1/1 2015</u>	<u>Årets afskrivninger</u>	<u>Saldo pr. 31/12 2015</u>
1979	800.000	800.000	0	0
1981	184.000	156.400	4.600	27.600
1987	242.495	242.495	0	0
1988	239.284	161.494	5.982	77.790
1989	119.634	77.766	2.991	41.868
1990	49.118	30.675	1.227	18.443
1991	527.226	316.364	13.181	210.862
1992	210.334	120.934	5.258	89.400
1993	58.146	31.966	1.453	26.180
1994	210.275	110.376	5.256	99.899
1995	116.137	58.060	2.903	58.077
1996	280.206	133.095	7.005	147.111
1997	81.351	36.612	2.034	44.739
1998	179.325	76.211	4.483	103.114
1999	65.684	26.272	1.642	39.412
2000	242.070	90.780	6.052	151.290
2001	55.766	19.516	1.394	36.250
2002	15.754	5.122	394	10.632
2003	16.552	4.968	414	11.584
2004	9.584	2.640	240	6.944
2005	59.488	14.870	1.487	44.618
2006	5.904	1.332	148	4.572
2007	186.688	37.349	4.667	149.339
2013	21.011	1.050	525	19.960
2014	1.700	43	43	1.658
2015	<u>3.519</u>	<u>0</u>	<u>88</u>	<u>3.431</u>
	<u>3.981.251</u>	<u>2.556.390</u>	<u>73.467</u>	<u>1.351.394</u>

13 Boringer

	<u>Kostpris</u>	<u>Afskrivning pr. 1/1 2015</u>	<u>Årets afskrivninger</u>	<u>Saldo pr. 31/12 2015</u>
2007	15.965	11.174	1.596	3.195
2008	11.009	1.666	238	9.105
2010/11	343.235	137.295	34.324	171.617
2015	<u>3.675</u>	<u>0</u>	<u>368</u>	<u>3.308</u>
	<u>373.884</u>	<u>150.135</u>	<u>36.525</u>	<u>187.224</u>

Noter

14 Driftsmidler

Kostpris primo	159.315
Årets tilgang	<u>0</u>
Kostpris ialt	<u>159.315</u>
Afskrivninger primo	108.072
Årets afskrivninger	<u>21.240</u>
Afskrivninger ialt	<u>129.312</u>
Driftsmidler i alt	<u>30.003</u>

15 Tilgodehavender

Debitorer	15.132
Hensat til tab på debitorer	-5.143
Andre tilgodehavender	650
Forudbetalte omkostninger	<u>5.976</u>
	<u>16.615</u>

16 Bank- og sparekassebeholdning

	<u>Renter</u>	<u>Saldo</u>
Spar Nord 7008538	-2	36.347
Spar Nord 6727034	1.580	619.836
Sparekassen Balling 390798	98	97.064
Sparekassen Balling 392847	856	350.856
Den Jyske Sparekasse 2720681342	418	732.762
Sparekassen Balling 442364	681	300.681
Salling Bank 4883408	5.146	755.806
Salling Bank 1538518	<u>0</u>	<u>495</u>
	<u>8.777</u>	<u>2.893.847</u>

17 Merværdiafgift

Udgående afgift		564.897
Indgående afgift	223.363	
Elafgift	<u>51.897</u>	<u>275.260</u>
Afgiftstilsvær		289.637
Merværdiafregning		<u>163.478</u>
Skyldig merværdiafgift pr. 31/12 2015		<u>126.159</u>

Noter

18 Skyldige omkostninger

Skyldige omkostninger	96.221
Skyldig afgift ledningsført vand	428.570
Skyldig A-skat	7.643
Skyldig AM-bidrag	<u>3.573</u>
	<u>536.007</u>

19 Overdækning

Overdækning primo	7.898.346
Tilslutningsafgifter	<u>0</u>
Årets overdækning/underdækning	<u>71.786</u>
Overdækning i alt	<u>7.970.132</u>

Resultatbudget 1. januar – 31. december 2017

Note	Budget 2017 kr.	Budget 2016 kr.
Nettoomsætning	<u> </u>	<u>1.356.000</u>
1 Direkte omkostninger	<u> </u>	<u>700.000</u>
Dækningsbidrag	<u> </u>	<u>656.000</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER		
2 Lønninger		185.000
3 Indirekte omkostninger		24.000
4 Salgsomkostninger		11.000
5 Administrationsomkostninger	<u> </u>	<u>215.000</u>
	<u> </u>	<u>435.000</u>
Resultat før afskrivninger	<u> </u>	<u>221.000</u>
6 Afskrivninger	<u> </u>	<u>256.000</u>
Resultat før finansiering	<u> </u>	<u>-35.000</u>
Renteindtægter m.m.	<u> </u>	<u>35.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u> </u>	<u>0</u>

Noter til budget

	Budget 2017 kr.	Budget 2016 kr.
1 Direkte omkostninger		
Reparationer værk/ledningsnet		500.000
Elforbrug		110.000
Elafgift		-55.000
Korttegning		30.000
Udskiftning af målere		75.000
Aflæsning af vandmålere		5.000
Drikkevandsprøver		35.000
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
		700.000
2 Lønninger		
Lønninger		175.000
Befordringsgodtgørelse		10.000
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
		185.000
3 Indirekte omkostninger		
Vedligeholdelse driftsmateriel		1.000
Køb af småaktiver		5.000
Ejendommen vedligeholdelse		5.000
Forsikringer		9.000
Ejendomsskatter		4.000
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
		24.000
4 Salgsomkostninger		
Annoncer		5.000
Gaver og blomster		6.000
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
		11.000

Noter til budget

	Budget 2017 kr.	Budget 2016 kr.
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler		4.000
EDB udgifter		10.000
Fagbøger og bladhold		2.000
Kontingenter		10.000
Kursus og fagmøder		8.000
Telefon og kommunikation		28.000
Porto og gebyr		1.000
Regnskabsassistance og revision		34.000
Advokatomkostninger		2.000
Administrationsgebyr Skive Vand		92.000
Mødeudgifter og generalforsamling		13.000
Køb af småaktiver		8.000
Software		3.000
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
		215.000
 6 Afskrivninger		
Vandværk		126.000
Ledningsnet		73.000
Boringer		36.000
Driftsmidler		21.000
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
		256.000