

I/S Thorsager Vandværk

CVR-nummer 25 32 20 10

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Interessentselskab

I/S Thorsager Vandværk

Spurvevej 7

8410 Rønde

Telefon:

86 37 92 89

CVR-nummer:

25 32 20 10

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Jørgen Andersen (formand)

Flemming Pedersen (kasserer)

Ole Andersen

Aage Daugaard Madsen

Hans Jørgen Sørensen

Pengeinstitut

Rønde og Omegns Sparekasse

Revisor

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for I/S Thorsager Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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

Rønde, den 16. februar 2016

Bestyrelsen:



Jørgen Andersen
Formand



Flemming Pedersen
Kasserer



Ole Andersen



Aage Daugaard Madsen



Hans Jørgen Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i I/S Thorsager Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Thorsager Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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, at 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyresens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revisionen.

Randers, den 16. februar 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Herudover har vandværket valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er 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 vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering til forbruger har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, fast afgift.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger der primært kan henføres direkte til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger mv. til vandværkets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger fra pengeinstitutter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	6-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ej revideret budget		Ej revideret budget	
2016		2015	2015
1.000 DKK	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
406	Fast afgift	406.876	406
425	Forbrug af vand	427.875	435
6	Gebyrer	5.200	6
14	Syddjurs Kommune	14.705	14
69	Overdækning	-131.044	0
920	Nettoomsætning	723.612	861
100	Reparationer og vedligeholdelse	58.100	155
35	El	34.826	35
40	Vandanalyser og forsikringer	38.734	40
30	Vandskat, spild	32.519	0
110	Lønninger	105.000	105
50	Kontorhold, porto, møder, kontingenter m.v.	47.329	30
50	EDB udgifter	30.588	35
30	Revisor honorar	30.300	25
445	Omkostninger	377.396	425
475	Resultat før renter og afskrivninger	346.216	436
5	Finansielle indtægter	4.713	5
0	Finansielle omkostninger	-347	0
480	Resultat før afskrivninger	350.582	441
480	Afskrivninger	350.582	350
0	Årets Resultat	0	91

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
1	Grunde og bygninger	2.331.746	2.462
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	510.219	33
	Materielle anlægsaktiver	2.841.965	2.494
	Anlægsaktiver i alt	2.841.965	2.494
	Tilgodehavende fra flytter	28.577	42
	Tilgodehavender	28.577	42
3	Likvide beholdninger	1.059.480	1.294
	Omsætningsaktiver i alt	1.088.057	1.336
	Aktiver i alt	3.930.022	3.830

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
4	Overdækning	3.613.673	3.461
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.613.673	3.461
	Skyldig til forbrugerne	21.616	43
5	Anden gæld	294.732	326
	Kortfristede gældsforpligtelser	316.348	369
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	316.348	369
	Passiver i alt	3.930.022	3.830
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1 Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar	6.617.499	6.498	
Tilgang i årets løb	160.875	120	
Kostpris 31. december	6.778.375	6.617	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.155.981	-3.869	
Årets af- og nedskrivninger	-290.648	-287	
Afskrivninger 31. december	-4.446.629	-4.156	
Grunde og bygninger i alt	2.331.746	2.462	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	363.775	364	
Tilgang i årets løb	537.317	0	
Kostpris 31. december	901.091	364	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-330.939	-293	
Årets af- og nedskrivninger	-59.934	-38	
Afskrivninger 31. december	-390.872	-331	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	510.219	33	
3 Likvide beholdninger			
Sparekassen 167769	932.344	1.221	
Sparekassen 167751	117.136	63	
Garantkapital	10.000	10	
Likvide beholdninger i alt	1.059.480	1.294	
4 Overdækning	Kapital- konto 1.000 DKK	Tilslut- ningsafgift 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	663	2.798	3.461
Årets tilslutningsafgifter	0	22	22
Årets resultat	131	0	131
Overdækning ultimo	794	2.820	3.614

Noter	2015 DKK	2014 1.000 DKK
5 Anden gæld		
Skyldig moms	11.000	73
Skyldig A-skat mv.	10.970	11
Afgift, ledningsført vand	261.716	242
Diverse kreditorer	11.046	0
Anden gæld i alt	294.732	326
 6 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		