

Havdrup Vandværk A.m.b.a.

Skovvej 7 A

4622 Havdrup

CVR-nummer 26 10 45 64

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den 17. marts 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Havdrup Vandværk A.m.b.a.
Skovvej 7 A
4622 Havdrup

Telefon:	+45 46 13 40 09
Hjemmeside:	havdrup-vand.dk
E-mail:	vandhavdrup@mail.tele.dk
CVR-nummer:	26 10 45 64
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Vandværkets hovedaktivitet og formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendommene indenfor værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris.

Bestyrelse

Per Felby, formand
Kim Kliver, næstformand
Erling Eiberg, kasserer
Jørn Ørsnæs, sekretær
Finn Veber

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Advokat

Advokat Per Felby

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Kontaktperson:

John Lorey Petersen

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Havdrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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.

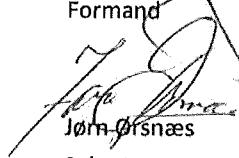
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, 11. februar 2016

Bestyrelsen:

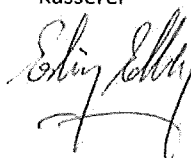

Per Felby
Formand


Jørn Ørsnæs
Sekretær


Kim Kliver
Næstformand


Finn Veber

Erling Eiberg
Kasserer



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne af Havdrup Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Havdrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse 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.

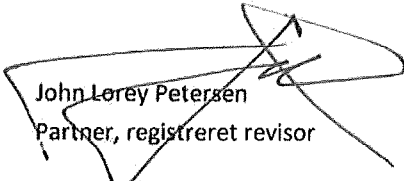
Konklusion

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.

Roskilde, 11. februar 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093


John Lorey Petersen
Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden og vise om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er tilpasset Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskaber efter årsregnskabsloven. Det har medført, at der er sket reklassificering af poster i resultatopgørelsen og balancen. Tilpasningen har ikke haft indflydelse på årets resultat for indeværende år og forrige år og egenkapital pr. 31. december 2015 og 31. december 2014.

Sammenligningstal er ændret i overensstemmelse hermed.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet 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.

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

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

Anvendt regnskabspraksis

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og afgifter.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket produktions- og distributionsomkostninger tillagt andre driftsindtægter er sammentraget i posten "Bruttofortjeneste".

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvin-
ding af vand, herunder personaleomkostninger samt vedligeholdelse og afskrivninger på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distri-
bution af vand, herunder personaleomkostninger samt vedligeholdelse og afskrivninger på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle omkostninger til ledelse og administration, herunder omkostninger
til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandvær-
kets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabspe-
rioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender og obligationer, udbytte af aktier og investeringsfor-
eninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer og kapitalandele.

Finansielle omkostninger består af renter af gæld og obligationer, samt realiserede og urealiserede kurstab på
værdipapirer og kapitalandele.

Skat af årets resultat

Vandværket er ikke skattepligtig af sine aktiviteter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen og afskrivningerne er opgjort således at de følger de med hjemmel i " Lov om vandsektorlovens organisering og økonomiske forhold " anførte måle- og afskrivningsprincipper

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.

Den samlede forventede restværdi (der ikke afskrives) for grunde og bygninger, udstykninger, ledningsnet og borerer udgør DKK 11.877.461.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	10 - 60 år
Udstykninger	60 - 65 år
Ledningsnet	8 – 65 år
Borerer	10 - 40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.465.971	1.500
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-1.842.465	-1.731
	Bruttoresultat	-376.494	-231
4	Administrationsomkostninger	-750.596	-644
	Resultat før finansielle poster	-1.127.090	-875
5	Indtægter af andre kapitalandele	59.272	245
6	Finansielle indtægter	188.337	212
7	Nedskrivning af finansielle aktiver	-73.884	0
8	Finansielle omkostninger	-1.813	-17
	Årets resultat	-955.177	-435
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-955.177	-435
	Resultatdisponering i alt	-955.177	-435

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Grunde og bygninger	2.518.004	2.659
10	Udstykninger	2.301.668	2.017
11	Ledningsnet	24.068.413	24.684
12	Boringer	1.457.347	1.469
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.275	104
	Materielle anlægsaktiver	30.425.707	30.934
	Anlægsaktiver i alt	30.425.707	30.934
	Tilgodehavender hos medlemmer	0	71
	Tilgodehavende hos Vandrådet for vandværkerne i Solrød Kommune	600.000	1.000
14	Andre tilgodehavender	158.113	59
	Periodeafgrænsningsposter	60.579	68
	Tilgodehavender	818.692	1.198
15	Aktier	118.528	107
16	Investeringsforeningsbeviser	902.127	830
17	Obligationer	6.991.057	7.397
	Værdipapirer og kapitalandele	8.011.712	8.334
18	Likvide beholdninger	1.607.603	590
	Omsætningsaktiver i alt	10.438.007	10.122
	Aktiver i alt	40.863.714	41.056

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
19	Andelskapital	2.000.000	2.000
20	Overført resultat	37.507.831	37.788
	Egenkapital i alt	39.507.831	39.788
21	Gæld til medlemmer, afregninger	67.846	0
22	Leverandører af varer og tjenesteydelser	262.625	124
23	Anden gæld	1.025.411	1.144
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.355.883	1.268
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.355.883	1.268
	Passiver i alt	40.863.714	41.056
24	Eventualforpligtelser		
25	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser mv.		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	2.596.675	2.573
Afgift på vand	-1.159.891	-1.130
Afgift på vand regulering tidligere år	-29.596	-1
Ejerskifte- og rykkergebyr	13.639	13
Oplysningsgebyr Kommune	45.144	45
Nettoomsætning i alt	1.465.971	1.500
2 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk	117.776	36
Vedligeholdelse ledninger	3.344	118
Vedligeholdelse boringer	22.646	22
Køb og vedligeholdelse af vandmålere	12.928	19
Renovering af stik og stophane	197.157	289
Bidrag til kontaktudvalget	99.220	100
Fremmed hjælp, håndværkere	93.308	59
Fremmed hjælp, tilsyn	84.000	84
Vandprøver	9.551	8
Vandindvindingsaftale	0	-220
Vandafledningsafgift	10.248	7
Elektricitet	147.690	145
Refunderet energiafgift, el	-68.447	-61
Driftsomkostninger	729.421	607
Lønninger	24.313	4
Personaleomkostninger	24.313	4
Brændstof	47	0
Vægtafgift/forsikring	140	0
Vedligeholdelse	528	2
Småanskaffelser	1.070	0
Driftsmiddelomkostninger	1.785	2
Vedligeholdelse	1.285	1
Rengøring	63	0
Lokaleomkostninger	1.348	1
Afskrivninger vandværk	186.034	184
Afskrivninger udstykninger	41.956	40
Afskrivninger ledningsnet	759.068	800
Afskrivninger boringer	98.541	94
Af- og nedskrivninger	1.085.599	1.118
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	1.842.465	1.731

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Gager	299.620	299
Bestyrelseshonorar	80.663	78
Regulering af feriepengeforpligtelse	31.375	0
Løn og gager	<u>411.658</u>	<u>377</u>
Pension	9.484	9
Pensioner	<u>9.484</u>	<u>9</u>
ATP mv.	5.246	5
Bidrag til barselsfond	938	0
Kursusomkostninger, bøger og lignende	2.940	2
Personaleomkostninger	18.461	0
Skattefrie godtgørelser	207	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.791</u>	<u>7</u>
Personaleomkostninger	<u>448.933</u>	<u>393</u>
Kontorartikler/tryksager	4.106	4
Grundkortdatabase	41.345	9
EDB-omkostninger	45.261	43
Småanskaffelser	390	5
Telefonomkostninger	12.670	13
Porto og gebyrer	35.508	27
Revisorhonorar	40.000	47
Revisorhonorar, sidste år	14.186	0
Forsikringer	10.104	11
Abonnementer	35.148	36
Kontingenter	29.477	39
Mødeudgifter	8.323	4
Tab på medlemmer / indgået tidligere afskrevet	0	-7
Gaver og blomster	1.320	0
Annoncer	475	0
Andre administrationsomkostninger	<u>278.316</u>	<u>231</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.347	19
Af- og nedskrivninger	<u>23.347</u>	<u>19</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>750.596</u>	<u>644</u>
5 Indtægter af andre kapitalandele		
Aktieindkomst	59.272	50
Kursreguleringer værdipapirer	0	194
Indtægter af andre kapitalandele i alt	<u>59.272</u>	<u>245</u>

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, pengeinstitutter	1	0
	Renteindtægter, obligationer	172.336	212
	Renteindtægter, udlån	16.000	0
	Finansielle indtægter i alt	188.337	212
7	Nedskrivning af finansielle aktiver		
	Kursreguleringer værdipapirer	73.884	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver i alt	73.884	0
8	Finansielle omkostninger		
	Renter, pengeinstitutter	0	6
	Handelsgebyr obligationer	1.813	11
	Finansielle omkostninger i alt	1.813	17
9	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	7.077.000	7.077
	Tilgang i årets løb	44.671	0
	Kostpris 31. december	7.121.671	7.077
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.417.633	-4.234
	Årets af- og nedskrivninger	-186.034	-184
	Afskrivninger 31. december	-4.603.667	-4.418
	Grunde og bygninger i alt	2.518.004	2.659
10	Udstykninger		
	Kostpris 1. januar	2.413.463	2.413
	Tilgang i årets løb	326.173	0
	Kostpris 31. december	2.739.636	2.413
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-396.012	-356
	Årets af- og nedskrivninger	-41.956	-40
	Afskrivninger 31. december	-437.968	-396
	Udstykninger i alt	2.301.668	2.017

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
11 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	37.574.992	37.575
Tilgang i årets løb	143.018	0
Kostpris 31. december	<u>37.718.010</u>	<u>37.575</u>
Opskrivninger 1. januar	11.877.461	11.877
Opskrivninger 31. december	<u>11.877.461</u>	<u>11.877</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-24.767.990	-23.968
Årets af- og nedskrivninger	-759.068	-800
Afskrivninger 31. december	<u>-25.527.058</u>	<u>-24.768</u>
Ledningsnet i alt	<u>24.068.413</u>	<u>24.684</u>
12 Boringer		
Kostpris 1. januar	3.523.187	3.523
Tilgang i årets løb	87.143	0
Kostpris 31. december	<u>3.610.330</u>	<u>3.523</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.054.442	-1.960
Årets af- og nedskrivninger	-98.541	-94
Afskrivninger 31. december	<u>-2.152.983</u>	<u>-2.054</u>
Boringer i alt	<u>1.457.347</u>	<u>1.469</u>
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	262.667	241
Tilgang i årets løb	0	22
Afgang i årets løb	-26.000	0
Kostpris 31. december	<u>236.667</u>	<u>263</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-159.045	-140
Afskrivninger afgang	26.000	0
Årets af- og nedskrivninger	-23.347	-19
Afskrivninger 31. december	<u>-156.392</u>	<u>-159</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>80.275</u>	<u>104</u>

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
14 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	158.113	59
Andre tilgodehavender i alt	158.113	59
15 Aktier		
Danske Bank 640 stk.	118.528	107
Aktier i alt	118.528	107
16 Investeringsforeninger		
DI Europa Fokus 327 stk.	39.826	36
DI Danmark 1.303 stk.	377.398	305
DI Global StockPicking2 1092 stk.	165.285	148
DI Teknologi 236 stk.	21.415	19
DI Udenlandske Obligationsmarkeder 3.075 stk.	298.203	321
Investeringsforeninger i alt	902.127	830
17 Obligationer		
0,0 NK Var 21E 2021	999.076	1.014
0,0 NK Var 47D 2016	495.418	501
2,0 RD 10 T AP 2018	1.041.150	1.053
2,5 RD 10S INK 2015	1.260.267	1.389
3,0 RD 27S OA 2041	1.125.871	1.395
3,5 RD 27S OA 2044	2.069.275	2.046
Obligationer i alt	6.991.057	7.397
18 Likvide beholdninger		
Kasse	1.446	3
Danske Bank A/S 4869 010332	1.088.709	542
Danske Bank A/S 4869 192198	507.453	41
Danske Bank A/S 4869 1290126	9.995	5
Likvide beholdninger i alt	1.607.603	590
19 Andelskapital		
Saldo primo	2.000.000	2.000
Andelskapital i alt	2.000.000	2.000

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
20 Overført resultat		
Overført resultat, primo	37.787.567	38.223
Årets indskud, andelshavere	675.441	0
Årets overførte resultat	-955.177	-435
Overført resultat i alt	37.507.831	37.788
21 Gæld til medlemmer, afregninger		
Afregning andelshavere indeværende år	59.840	0
Afregning andelshavere forrige år	8.006	0
Gæld til medlemmer, afregninger i alt	67.846	0
22 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	240.625	95
Leverandører af varer og tjenesteydelser, afsat	7.000	14
Revisorhonorar, afsat	15.000	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	262.625	124
23 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	8.196	8
Skyldig ATP	810	1
Skyldig FIB	609	0
Skyldige feriepenge	213	0
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	36.225	5
Opkrævet statsafgift indeværende år	979.359	1.130
Anden gæld i alt	1.025.411	1.144
24 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser mv.

Sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele samt depotafkastkonto, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgjorde DKK 8.519.165.

Afgivne garantier

Der er ikke stillet garanti for andelshaverne.

Bestyrelsesansvar

Til sikkerhed for bestyrelsesansvar er der tegnet en forsikring hos Tryg via FVD. Denne dækker direkte formuetab for indtil DKK 1.000.000 pr. år, dog højst DKK 1.000.000 for hver forsikringsbegivenhed. Der er en selvrisiko på hvert tab på mindst DKK 1.000 og højst DKK 5.000.