

RUDKØBING:
Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:
Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

**Hesselager Vandværk a.m.b.a.
c/o Elo Nellemann
Tjørnevej 7
5874 Hesselager**

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 30. marts
2016.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Vandværkets oplysninger:

Vandværkets oplysninger 3

Påtegninger:

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring 5

Ledelsesberetning:

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 2015 (1/1 – 31/12):

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Hesselager Vandværk a.m.b.a. 5874 Hesselager
	Hjemsted: Hesselager Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Elo Nellemann
Pengeinstitut	Fynske Bank Langgade 20 5874 Hesselager
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer, medlem af FSR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 30. marts 2016.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Hesselager Vandværk a.m.b.a., c/o Elo Nellemann, Tjørnevej 7, 5874 Hesselager.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hesselager, den 2016

Bestyrelsen:

Elo Nellemann
Formand

Erling Højberg

Keld Nøhr

Henning Andersen

Claus Buch Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Hesselager Vandværk a.m.b.a., Tjørnevej 7, 5874 Hesselager.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hesselager 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.

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 vandværkets 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 vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Der er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hesselager, den 9. marts 2016.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR
CVR nr. 11 15 72 03

Jesper Hegaard
Reg. Revisor, medlem af FSR

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 24.883,- hvilket bestyrelsen anser som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 7.700.810,-.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hesselager Vandværk a.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning og sammenligningstal er tilrettet fra sidste års regnskab, se dog bemærkning omkring "overdækning" på side 8.

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 vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende procenter:

Driftsmidler	4 år
Maskiner, borer og ledninger	33 år
Vandværk	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Finansielle indtægter vedrørende obligationer er periodiseret.

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Overdækning / underdækning:

Der er i indeværende regnskabsår sket en mindre ændring i regnskabsopstillingen. Der anvendes nu ordet overdækning/underdækning i stedet for fri egenkapital, og der sker en resultatdisponering af årets resultat. Dette for at følge Erhvervsstyrelsens retningslinjer omkring opstilling af regnskaber for vandværker.

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet.

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet.

Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Egenkapital

Selskabets egenkapital er opgjort pr. 1/1-2015 og korrigeres med indskud fra nye forbrugere. Fra 2015 og frem vil egenkapitalen ikke påvirkes af årets resultat, jf. "Hvile i sig selv" – princippet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

□

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Nettoomsætning	694.562	647.041
2	Produktions- og distributionsomkostninger	<u>-403.155</u>	<u>-417.431</u>
	Bruttoresultat	291.407	229.610
3	Administrationsomkostninger	<u>-126.102</u>	<u>-124.733</u>
	Resultat før finansiering	165.305	104.877
4	Finansielle poster	<u>-140.422</u>	<u>-144.309</u>
	Årets resultat	<u>24.883</u>	<u>-39.432</u>
	Resultatdisponering:		
	Overført til egenkapital	0	-39.432
	Overført til Overdækning	<u>24.883</u>	<u>0</u>
	I alt	<u>24.883</u>	<u>-39.432</u>

BALANCE PR 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Anlægsaktiver:</u>		
5	Kontorinventar / maskiner	17.312	27.821
5	Anlæg	1.189.993	1.198.590
5	Ledninger	1.040.724	1.101.246
5	Nyt vandværk / gammel ejendom	<u>4.423.611</u>	<u>4.525.599</u>
		<u>6.671.640</u>	<u>6.853.256</u>
	<u>Omsætningsaktiver:</u>		
	Debitorer	13.152	840
	Frørup Andelskasse	502.100	501.577
	Sparekassen 817 01 31526	5.589	2.216
	Sparekassen 817 56 04961	<u>508.329</u>	<u>462.266</u>
		<u>1.029.170</u>	<u>966.899</u>
	<u>Aktiver i alt</u>	<u>7.700.810</u>	<u>7.820.155</u>

BALANCE PR 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
6	<u>Egenkapital:</u>	<u>3.779.905</u>	<u>3.779.910</u>
	<u>Langfristet gæld</u>		
7	Overdækning	24.883	0
8	Kommunekredit	<u>3.503.885</u>	<u>3.625.990</u>
		<u>3.528.768</u>	<u>3.625.990</u>
	<u>Kortfristet gæld:</u>		
8	Kortfristet del af langfristet gæld	122.105	118.779
	Periodiserede renter og skyldig provision	44.931	46.701
	Skyldig moms	57.482	63.693
	Skyldig vandafgift	167.501	169.345
	Kreditorer og skyldige omkostninger	<u>118</u>	<u>15.737</u>
		<u>392.137</u>	<u>414.255</u>
	<u>Passiver i alt</u>	<u>7.700.810</u>	<u>7.820.155</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note 1 - Nettoomsætning:</u>		
Hovedafgifter	303.576	296.584
Målerafgift	29.188	28.513
Målerforbrug M3	261.805	237.370
Anlægsbidrag	86.181	84.312
Gebyrer	5.399	3.300
Reguleringer	0	-9.083
Salg til andre værker	2.340	0
Salg til andre værker	<u>6.073</u>	<u>6.045</u>
	<u>694.562</u>	<u>647.041</u>
 <u>Note 2 - Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
Elektricitet	37.549	68.313
Vedligeholdelse og lign. driftsudgifter	46.548	16.105
Vandanalyser	18.630	11.312
Afløbsafgift	955	455
Egen vandafgift	0	3.063
Forsikring	3.429	3.276
Lønninger	70.000	70.000
Forsikring	2.257	2.248
Kurser og kørsel	232	6.774
Ejendomsskat	3.483	3.419
Kortlægning	2.381	14.917
Småanskaffelser	762	1.995
Afskrivning ledninger	60.523	60.523
Afskrivning gammel ejendom	12.310	12.310
Afskrivning nyt vandværk	89.678	89.678
Afskrivning anlæg	<u>54.418</u>	<u>53.043</u>
	<u>403.155</u>	<u>417.431</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note 3 - Administrationsomkostninger:</u>		
Kontorartikler	15.774	18.585
Kontingent	6.240	3.995
PTG – opkrævning, porto og gebyrer	9.891	12.567
Annoncer	4.891	2.798
Revision og regnskabsmæssig assistance	28.457	25.107
EDB program abonnement	32.583	35.116
Telefon og internet	10.227	9.260
Generalforsamling, møder og bestyrelsesomkostninger	7.530	6.796
Afskrivning kontorinventar	<u>10.509</u>	<u>10.509</u>
	<u>126.102</u>	<u>124.733</u>

Note 4 - Finansielle poster:

Renteindtægter	1.458	2.414
Prioritetsrenter	-105.620	-109.265
Garanti stillelse kommunen	-36.260	-37.447
Renteudgifter i øvrigt	<u>0</u>	<u>-11</u>
	<u>-140.422</u>	<u>-144.309</u>

Note 5 - Anlægsaktiver:

	Kontorinventar/ <u>maskiner</u>	Anlæg	Ledninger	Nyt vandværk / <u>gl. ejendom</u>
Anskaffelsessum 1/1	42.038	1.768.111	2.017.452	4.893.943
Regulering til året	0	0	0	0
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>45.821</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Anskaffelsessum 31/12</u>	<u>42.038</u>	<u>1.813.932</u>	<u>2.017.452</u>	<u>4.893.943</u>
Afskrivninger 1/1	14.217	569.521	916.205	368.344
Regulering vedr. salg	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>10.509</u>	<u>54.418</u>	<u>60.523</u>	<u>101.988</u>
Afskrivninger 31/12	<u>24.726</u>	<u>623.939</u>	<u>976.728</u>	<u>470.332</u>
<u>Bogført værdi 31/12</u>	<u>17.312</u>	<u>1.189.993</u>	<u>1.040.724</u>	<u>4.423.611</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note 6 - Egenkapital:</u>		
Egenkapital 1/1	3.779.905	3.819.337
Årets indskud	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-39.432</u>
	<u>3.779.905</u>	<u>3.779.905</u>
 <u>Note 7 - Overdækning:</u>		
Overdækning 1/1	0	0
Årets overdækning jf. resultatdisponering	24883	0
Anvendt af tidligere års overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>24.883</u>	<u>0</u>
 <u>Note 8 - Kommunekredit:</u>		
Samlet lån	3.625.990	3.744.769
Heraf kortfristet	<u>-122.105</u>	<u>-118.779</u>
	<u>3.503.885</u>	<u>3.625.990</u>

Den gæld som forfalder indenfor de næste 5 år udgør ca. kr. 675.000

Note 9 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser