

DRAGSMUR VANDFORSYNING I/S

ÅRSRAPPORT FOR 2015

statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
cvr 32 89 22 21
Østerallé 8
8400 Ebeltoft
Telefon 86 34 41 11
Telefax 86 34 54 47
ebeltoft@revisionsgruppen.dk
www.revisionsgruppen.dk

STAMOPLYSNINGER

Navn

Dragsmur Vandforsyning I/S

Bestyrelse

Formand Thorkild B. Lindquist
Næstformand Søren Roulund
Kasserer Anne Ejning
Sekretær Jens Jørgen Simonsen
Bestyrelsesmedlem Michael Jørgensen

Revision

RevisionsGruppen, Ebeltoft
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Medlem af Kreston Danmark
Østerallé 8
8400 Ebeltoft
CVR. nr. 32 89 22 21

Godkendt på vandværket generalforsamling, den / 2016

Dirigent:

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Dragsmur Vandforsyning I/S.

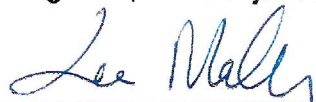
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

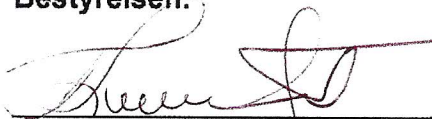
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragsmur, den 30. januar 2016



Lone Møller
Forretningsfører

Bestyrelsen:

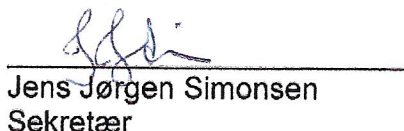
Thorkild B. Lindquist
Formand



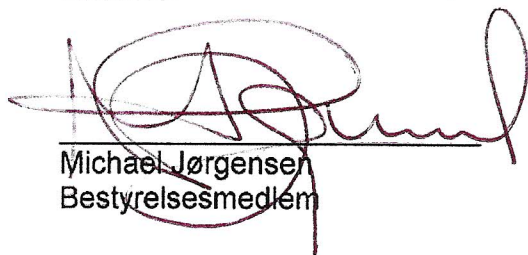
Søren Roulund
Næstformand



Anne Ejning
Kasserer



Jens Jørgen Simonsen
Sekretær



Michael Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

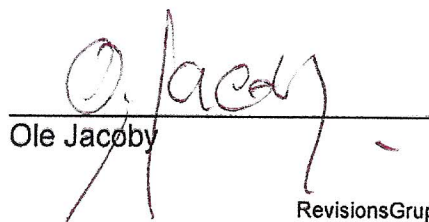
Kritisk revisor:

Erklæring om gennemgang af årsrapporten

Jeg har gennemgået opstillingen af årsrapporten for 2015 og sammenholdt regnskabsposterne med bogføringen.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Jeg har ikke foretaget revision, der henvises til den uafhængige revisors påtegning på side 2.



Ole Jacoby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til interessenterne i Dragsmur Vandforsyning I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Dragsmur Vandforsyning I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. 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 og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderlige krav ifølge dansk lovgivning. 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 virksomhedens 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.

Det 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 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Revisionen omfatter ikke budgettallene for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Ebeltoft, den 30. januar 2016

RevisionsGruppen, Ebeltoft
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR. nr. 32 89 22 21


Aage Madsen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dragsmur Vandforsyning I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med vejledningen fra Erhvervsstyrelsen for januar 2016, vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskabet efter årsregnskabsloven.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år.

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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets 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, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel m.v. optages til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives over 3 – 10 år.

Ledningsnet over 30 – 40 år.

Bygninger 50 år.

Grunde, der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger indgår i resultatopgørelsen for 2015 efter samme princip som tidligere.

Tilgodehavender

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

Underdækning

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer optages til statusdagens kursværdi.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

Note		2015	2014	Budgettal (ej reviderede)	
				2015	2016
1	Nettoomsætning	306.319	577.549	433.400	571.339
2	Produktionsomkostninger	-114.671	-82.715	-292.800	-206.600
3	Distributionsomkostninger	<u>-150.614</u>	<u>-344.271</u>	<u>0</u>	<u>-225.889</u>
	Bruttoresultat	41.034	150.553	140.600	138.850
4	Administrationsomkostninger	<u>-100.953</u>	<u>-80.626</u>	<u>-76.000</u>	<u>-115.450</u>
	Resultat af primær drift	-59.919	69.927	64.600	23.400
5	Andre driftsindtægter	<u>790</u>	<u>4.362</u>	<u>4.400</u>	<u>500</u>
	Resultat før finansielle poster	-59.129	74.289	69.000	23.900
	Tilbageført afsat skyldig terminsydelse tidligere år	105.750	0	0	0
6	Finansielle indtægter	7.616	0	1.000	4.200
7	Finansielle udgifter	<u>-54.237</u>	<u>-74.289</u>	<u>-70.000</u>	<u>-28.100</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

Note		2015	2014
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
8	Grund	30.000	30.000
	Ledningsnet	<u>2.504.680</u>	<u>2.637.389</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.534.680</u>	<u>2.667.389</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.534.680</u>	<u>2.667.389</u>
	TILGODEHAVENDER		
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-2.027	0
10	Andre tilgodehavender	<u>12.015</u>	<u>0</u>
	TILGODEHAVENDER I ALT	<u>9.988</u>	<u>0</u>
11	Værdipapirer	<u>113.413</u>	<u>352.399</u>
	Likvide beholdninger	<u>583.823</u>	<u>284.550</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>707.224</u>	<u>636.949</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.241.904</u>	<u>3.304.338</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

Note		2015	2014
	EGENKAPITAL		
	Saldo 1. januar	0	0
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
12	EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	Overdækning	<u>585.260</u>	<u>410.089</u>
	HENLÆGGELSER		
13	Henlæggelse til fornyelse af måler	<u>41.713</u>	<u>41.713</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
14	Gæld til finansielle institutter	<u>2.395.507</u>	<u>2.541.657</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
15	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>219.424</u>	<u>310.879</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.614.931</u>	<u>2.852.536</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.241.904</u>	<u>3.304.338</u>

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen aktuelle.

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	Budget 2016	2015	2014
1 NETTOOMSÆTNING			
Fast bidrag	133.100	132.407	129.600
Kubikmeterbidrag	65.000	55.664	59.908
Tilslutningsbidrag	46.762	21.025	0
Bidrag nyt ledningsnet	275.880	216.666	216.000
Bidrag ledningstab over 10%	0	-4.911	0
Regulering vand	0	-1.452	0
Ekstraordinær ydelse nye vandmålere	0	0	124.800
Bidrag målerleje	29.040	28.889	21.600
Faktureret arbejde	0	33.202	0
Overdækning (-)/underdækning (+)	<u>21.557</u>	<u>-175.171</u>	<u>25.641</u>
	<u>571.339</u>	<u>306.319</u>	<u>577.549</u>
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Reparation på værket	34.000	1.727	0
Overført henlæggelse til investering	58.800	0	-65.163
Vedligeholdelse installationer og inventar	25.000	17.248	65.681
El til produktion	5.000	5.626	5.281
Reparation vandmåler	0	3.500	0
Vandanalyser og boringskontrol	800	726	0
Tilsyn med vandværket	13.100	12.000	12.000
Udenomsarealer	0	12.480	0
Køb vand af andre forsyninger	63.500	56.521	54.427
Forsikringer	<u>6.400</u>	<u>4.843</u>	<u>10.499</u>
	<u>206.600</u>	<u>114.671</u>	<u>82.725</u>
3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER			
Reparation af ledningsnet	18.000	17.905	0
Køb af el Fuglsø	1.500	0	0
Etablering af nye vandmålere	15.600	0	211.562
Overført henlæggelse til investering	58.080	0	0
Afskrivning ledningsnet	<u>132.709</u>	<u>132.709</u>	<u>132.709</u>
	<u>225.889</u>	<u>150.614</u>	<u>344.271</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	Budget 2016	2015	2014
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Bestyrelseshonorar	21.200	0	0
Honorar forretningsfører	0	25.000	25.000
Administrationsaftale Djurs Vand	30.000	28.794	0
Kørsel	12.000	11.875	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	14.000	11.055	9.573
EDB udgifter	8.000	750	0
Advokatomkostninger og rådgiverbistand	3.000	0	4.500
Faglitteratur	850	690	0
Porto og gebyrer	3.500	2.330	0
Kontorartikler	3.500	2.077	13.903
Telefon	0	0	11.409
Kontingenter	4.600	4.390	0
Intern revision	300	292	0
Revisor og anden rådgivning	8.000	7.500	0
Kursus	0	0	12.210
Repræsentation og gaver	5.000	6.200	4.031
Forbrugerinformation	<u>1.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>115.450</u>	<u>100.953</u>	<u>80.626</u>
5 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Andre indtægter	0	0	4.362
Gebyrindtægt	<u>500</u>	<u>790</u>	<u>0</u>
	<u>500</u>	<u>790</u>	<u>4.362</u>
6 FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renteindtægter, bank	1.000	821	0
Renter værdipapirer	1.500	2.412	0
Kursgevinster værdipapirer	200	454	0
Aktieudbytte	<u>1.500</u>	<u>3.929</u>	<u>0</u>
	<u>4.200</u>	<u>7.616</u>	<u>0</u>
7 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renteudgifter KommuneKredit	27.200	53.403	68.562
Kursregulering værdipapirer	0	0	3.674
Gebyr bank	0	834	2.053
Renter og gebyrer SKAT	<u>900</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>28.100</u>	<u>54.237</u>	<u>74.289</u>

NOTER TIL BALANCEN

Note

8 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde og bygninger	Inventar, installationer og forsyningsledninger
--	---------------------	---

Kostpris 1. januar	30.000	3.930.718
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>30.000</u>	<u>3.930.718</u>

Afskrivninger pr. 1. januar	0	1.293.329
Årets afskrivninger	0	132.709
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>1.426.038</u>

REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI

31. DECEMBER

<u>30.000</u>	<u>2.504.680</u>
---------------	------------------

9 TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER

2015

2014

Tilgodehavender brutto	-2.027	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-2.027</u>	<u>0</u>

10 ANDRE TILGODEHAVENDER

Moms	12.015	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.015</u>	<u>0</u>

11 VÆRDIPAPIRER

Obligationer 2017.	33.624	218.209
Obligationer KommuneKredit 3%	3.989	62.240
Aktier Nordea	<u>75.800</u>	<u>71.950</u>
	<u>113.413</u>	<u>352.399</u>

12 EGENKAPITAL

Saldo pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

13 Over/underdækning

Overdækning 1. januar	410.089	435.730
Årets over/underdækning jf. note 1	<u>175.171</u>	<u>-25.641</u>
	<u>585.260</u>	<u>410.089</u>

NOTER TIL BALANCEN

Note

14	GÆLD TIL FINANSIELLE INSTITUTTER	2015	2014
	KommuneKredit	<u>2.395.507</u>	<u>2.541.657</u>
15	LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSE		
	Moms	0	76.213
	Afgift af ledningsført vand	62.075	60.202
	Forudberegnet terminsydelse	0	105.750
	Øvrige kreditorer	<u>157.349</u>	<u>68.714</u>
		<u>219.424</u>	<u>310.879</u>