

ÅRSRAPPORT FOR 2015

**ANDELSSELSKABET
NORDENSKOV VANDVÆRK**
Sønderskovvej 58, Nordenskov
6800 Varde

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
DAGSORDEN	2
SELSKABSOPLYSNINGER	3
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
LEDELSESBERETNING	7
ÅRSREGNSKAB 1/1 - 31/12 2015	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

DAGSORDEN

Ordinær generalforsamling afholdes mandag den 29. februar 2016 kl. 19.30 på Nordenskov Kro.

1. Valg af dirigent, protokolfører og stemmetællere.
2. Bestyrelsens årsberetning.
3. Fremlæggelse af regnskabet til godkendelse.
4. Fremlæggelse af budget for 2016 og 2017 til godkendelse.
5. Forslag til ændring af vedtægter.

§12, stk. 4 "Revisionen skal forvaltes af et revisionsfirma og to generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer. De generalforsamlingsvalgte revisorer kan til enhver tid begære regnskabet stillet til rådighed for uanmeldt revision, og kan anmode revisionsfirmaer om assistance, hvis de finder det nødvendigt."

ændres til "Selskabets årsrapport revideres af en af generalforsamlingen valgt statsaut. eller reg. revisor"

§12, stk. 5 "De generalforsamlingsvalgte revisorer er valgt for 2 år ad gangen, således, at der afgår en hvert år, desuden gælder bestemmelserne i § 11, stk. 1."

ændres til "Revisor vælges for et år ad gangen."

6. Indkomne forslag.
7. Valg til bestyrelsen:
 - a. Valg af bestyrelsesmedlem, på valg er:
Jan Hansen (modtager genvalg)
Inge Marie Graversgaard (modtager genvalg)
 - b. Valg af 2 suppleanter.
8. Valg af revisorer:
 - a. Valg af én revisor.
 - b. Evt. valg af én revisorsuppleant.
9. Eventuelt.

Forslag til dagsordenens pkt. 6 og 7a, der ønskes behandlet på generalforsamlingen, skal være bestyrelsen i hænde senest 8 dage før generalforsamlingens afholdelse kl. 12.00.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Andelsselskabet Nordenskov Vandværk
Sønderskovvej 58, Nordenskov
6800 Varde

CVR-nr. 41 79 45 18
Hjemstedskommune Varde
Regnskabsår 1/1 - 31/12

Bestyrelse

Bjarne Kristensen (formand)
Jan Hansen (næstformand og bogholder)
Inge Marie Graversgaard (kasserer)
Kurt Jessen (sekretær)
Finn Poulsen (vandværkspasser)
Poul Erik Lauridsen (vandværkspasser)
Dorte Larsen

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Andelsselskabet Nordenskov Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordenskov, den 20. januar 2016

Bjarne Kristensen
formand

Jan Hansen
næstformand
bogholder

Inge Marie Graversgaard
kasserer

Kurt Jessen
sekretær

Finn Poulsen
vandværkspasser

Poul Erik Lauridsen
vandværkspasser

Dorte Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordenskov Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordenskov Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nordenskov, den 20. januar 2016.

Ejvind Haahr Hansen

Dorthe Pedersen

LEDELSESBERETNING

Regnskabet for 2015 viser et underskud på 425.377 kr.

Vi har fortaget afskrivninger på i alt 402.128 kr.

Vandforbruget i 2015 var 220.602 m³ mod 219.073 m³, året før.

I 2015 er der blevet indvundet 242.958 m³ vand, mod 231.656 m³ året før.

Vandspildet var i 2015 på 9,20 % mod 5,43 % året før. Spildet sidste år var meget stor, bl.a. på grund af 2 brud på vores hovedledning. I år vil der være stor fokus på vandspild og vi vil have vores hovedmåler kontrolleret.

Vi er nu 718 medlemmer. Der er kommet 1 nyt medlem til i år 2015.

Der er i årets løb blevet foretaget de vandanalyser, som loven foreskriver og alle er fundet i orden på nær en med for meget kim i. D.28/8 2015 var vi klar til at bruge af vandet fra Solbakke Plantage, men efter ca. 5 uger viste en vandprøve at kimtallet var for høj. Vi arbejder nu på, at få den ned igen og er på rette vej.

Der har været stor kursusaktivitet i år, da der er kommet 2 nye bestyrelsesmedlemmer til og der har været nye tiltag i vandsektorloven.

På vandværket: I år 2015 har vi fjernet de åbne filtre i den ene side af vandværket, for at give plads til de nye lukkede filtre, som skal bruges til vand fra Solbakke Plantage. Gl. rør, kabler og pumper m.m. er blevet fjernet. Før de kunne fjernes skulle rent-vandstanken tømmes for vand, under vandværket.

Efter nogle dage blev det opdaget, at rent-vandstanken var utæt, udefra. Den stod tom i ca. 3-4 uger og var under reparation (ca. 120.000 kr. i alt). Tanken skal have en stor eftersyn i 2017 eller 2018 år.

En stor tak til de håndværkere, som har været med til ombygningen på vandværket.

På kontoret er der blevet brugt mange timer på at få tinglyst vores hovedledning. Vi er også ved at indhente mails og mobil nr. på vores forbrugere, til brug af vores nye varslingsystem, så vi hurtigt kan informere forbrugerne om eventuel driftstop. Jeg håber, at I vil være behjælpelige med at sende jeres mailadresse og mobil nr. til os.

På generalforsamlingen sidste år var der et spørgsmål som gik på, om ikke de folkevalgte revisorer har for stort et ansvar som folkevalgt revisorer. Det har vi i bestyrelsen set på, og det har de. Vi har nu valgt at få en registreret revisor til at skrive under på årsrapporten. Det vil betyde en merudgift på 7000 - 8000 kr. pr. år.

Bestyrelsen vil spørge generalforsamlingen, om vi skal forsætte med de folkevalgte revisorer?

LEDELSESBERETNING

Som nogen har bemærket, har bestyrelsen ændret på opkrævning af vandafregning, fra 4 til 2 gange om året, grundet besparelser på administrationsomkostninger.

Det er bestyrelsen konklusion, at vandværket er godt vedligeholdt og velfungerende.

Prisen for vand i år 2016 er hævet med 10 øre til 1,70 kr. pr. m³. Den faste afgift er på 400,- kr. Målerlejen er på 110,- kr. pr. år.

Statsafgifter i år 2016 er på 6,25 kr. pr m³.

I år vil vi vedligeholde vandværket og ledningsnettet, så vi opfylder lovens krav og undgår unødige driftstop. Dermed kan vi levere en stabil vandforsyning til vores forbrugere. Ligeledes skal vi have vores nye boringer i Solbakke Plantage samt vores filtre på vandværket, op og køre.

I 2016 begynder kommunen deres kloakering i Nordenskov by. Dette vil vi følge på sidelinjen, for at se hvordan vores stophaner har det, og ved allerede nu at flere af dem skal udskiftes.

Til slut en stor tak til bestyrelsen for samarbejdet i året der er gået.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Andelsselskabet Nordenskov Vandværk er underlagt Vandsektorloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Værkets drift

Værkets drift omfatter regnskabsårets omkostninger til værket målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Der indregnes ikke skat i årets resultat, idet der er skattemæssigt underskud og det er usikkert, hvornår dette vil blive anvendt.

Selskabet er skattepligtig efter selskabsskattelovens § 1 stk. 1 pkt. 2 h.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der fortages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	30 - 40 år
Ledninger	20 - 75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser på kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Udskudt skat

Udskudte skatter aktiveres ikke, da de pt. ikke forventes at kunne udnyttes.

Det skattemæssige afskrivningsgrundlag er opgjort på baggrund af de regulatoriske værdier pr. 1. januar 2010 med tillæg af tilkøbte aktiver og fradrag af solgte aktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdien pr. 31.12.2015.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1/1 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2014</u>
1	Nettoomsætning	728.159
2	Værkets drift	-254.644
	Bruttofortjeneste I	473.515
3	Lønninger m.m.	-129.460
	Bruttofortjeneste II	344.055
4	Salgsomkostninger	-5.323
5	Administrationsomkostninger	-236.018
6	Andre omkostninger	-63.709
	Resultat før afskrivninger	39.005
7	Afskrivninger	-402.128
	Resultat før finansielle poster	-363.123
8	Finansielle indtægter	18.804
	Resultat før skat	-344.319
	Årets skat	-81.058
	ÅRETS RESULTAT	-425.377

**BALANCE PR.
31/12 2015**

<u>Note</u>	AKTIVER	<u>2014</u>
	ANLÆGSAKTIVER	
	Materielle anlægsaktiver	
9	Grunde og bygninger	4.052.049
10	Ledninger	753.710
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	681.726
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.487.485
	 OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	0
12	Moms	89.817
	Periodeafgrænsningsposter	67.009
	Renteperiodisering	54.102
	Udskudte skatteaktiver	81.058
		291.986
	 Værdipapirer	
	Obligationer, kursværdi	705.296
	 Likvide beholdninger	
13	Indestående pengeinstitutter	2.770.793
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.768.075
	 AKTIVER I ALT	9.255.560

**BALANCE PR.
31/12 2015**

<u>Note</u>	PASSIVER	<u>2014</u>
EGENKAPITAL		
	Kapitalindestående primo	8.196.157 8.245.223
	Indskud nye medlemmer	7.500 15.000
	Årets resultat	-425.377 -64.066
	EGENKAPITAL I ALT	7.778.280 8.196.157
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldige omkostninger	70.024 316.799
	Tilbagebetaling forbrugere	0 38.587
	Skyldig vandafgift	693.943 654.776
12	Moms	1.499 0
	Skyldig a-skat og am-bidrag	51.242 49.241
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	816.708 1.059.403
	PASSIVER I ALT	8.594.988 9.255.560

NOTER

		2014
1 Nettoomsætning		
Vandafgift	2.125.990	2.002.614
Tilslutning	33.000	22.000
Betalt vandafgift	-1.440.531	-1.342.918
Rykkergebyrer u/moms	9.700	9.100
	<u>728.159</u>	<u>690.796</u>
2 Værkets drift		
El	190.077	168.534
Refunderet elafgift	-106.226	-88.113
Kemikalier og ilt	54.050	39.438
Vandanalyser	16.803	9.812
Renovation m.m.	-402	1.885
Ejendomsskat	1.527	1.434
Lednings-, borings- og værkets vedligeholdelse	68.558	48.630
Tilslutning nye medlemmer	25.242	476
Leje Solbakke Plantage APS	5.015	1.000
	<u>254.644</u>	<u>183.096</u>
3 Lønninger m.m.		
Honorar Finn Poulsen	34.177	32.540
Honorar Poul Erik Lauridsen	27.515	31.263
Honorar Svend Christensen	0	43.552
Honorar Bjarne Kristensen	43.685	0
Honorar Kurt Jessen	3.784	2.726
Honorar Lars Møller	1.330	3.772
Honorar Jan Hansen	1.685	1.680
Honorar Inge Marie Graversgaard	1.685	1.680
Honorar Dorte Larsen	2.210	0
Befordringsgodtgørelse	7.441	7.080
Arbejdsskadeforsikring	2.938	2.925
personaleudgifter	3.010	0
	<u>129.460</u>	<u>127.218</u>
4 Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	2.639	2.557
Dekoration	167	0
Tab på debitorer	1.001	0
Gaver og blomster	1.516	474
	<u>5.323</u>	<u>3.031</u>

NOTER

		<u>2014</u>
5 Administrationsomkostninger		
Telefon	3.242	3.531
Porto og gebyrer	19.871	20.390
Kontorartikler/tryksager	3.017	2.539
Faglitteratur/tidsskrifter	1.620	1.680
Kontingenter	5.919	8.041
Forsikringer	8.406	8.438
Bogføring	124.364	110.877
Revisorhonorar	15.585	18.749
Kursus	13.174	14.520
Edb-udgifter	35.675	38.878
Møder, generalforsamling m.m.	18.916	11.670
Godtgørelse måleraflæsning	-13.771	-13.263
	<u>236.018</u>	<u>226.050</u>
6 Andre omkostninger		
Småanskaffelser	1.640	1.123
Vedligeholdelse driftsmidler	398	1.403
Leje driftsmidler	5.420	5.420
Honorar indberetning Konkurrencestyrelsen	23.728	8.898
Gebyr Konkurrencestyrelsen	32.523	32.490
	<u>63.709</u>	<u>49.334</u>
7 Afskrivninger		
Anlæg	251.889	196.006
Ledninger	43.747	43.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.492	106.611
	<u>402.128</u>	<u>345.957</u>
8 Finansielle indtægter		
Renter pengeinstitutter	58.539	73.395
Renter debitorer	1.826	0
Renter obligationer	14.106	23.920
Godtgørelse Told og Skat	1	0
Rentepriorisering primo	-54.102	-42.226
Rentepriorisering ultimo	0	54.102
Renter kreditorer	-84	0
Kurstab obligationer	-1.482	-10.425
	<u>18.804</u>	<u>98.766</u>

NOTER

		2014
9 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	6.506.682	6.075.789
Tilgang i årets løb	1.817.464	430.893
Afskrivninger primo	-2.454.633	-2.258.627
Årets afskrivninger	-251.889	-196.006
	<u>5.617.624</u>	<u>4.052.049</u>
10 Ledninger		
Anskaffelsessum primo	4.481.029	3.944.886
Tilgang i årets løb	7.742	536.143
Afskrivninger primo	-3.727.319	-3.683.979
Årets afskrivninger	-43.747	-43.340
	<u>717.705</u>	<u>753.710</u>
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.101.621	1.083.815
Tilgang i årets løb	55.255	18.982
Afgang i årets løb	0	-1.175
Afskrivninger primo	-419.896	-313.285
Årets afskrivninger	-106.492	-106.611
	<u>630.488</u>	<u>681.726</u>
12 Moms		
Skyldig moms	89.817	15.664
Udgående moms	-544.816	-513.513
Indgående moms	609.857	361.938
Elafgift	108.922	102.579
Moms afregnet Skat	-265.279	123.149
	<u>-1.499</u>	<u>89.817</u>
13 Indestående pengeinstitutter		
Danske Andelskassers Bank A/S 5000051	104.786	121.455
Danske Andelskassers Bank A/S 1124012	1.101	1.095
Danske Andelskassers Bank A/S 1156113	110.823	37.861
Den Jyske Sparekasse	643.108	442.387
Vestjysk Bank	0	735.243
Sparbank A/S	0	718.352
Skjern Bank	737.617	714.400
	<u>1.597.435</u>	<u>2.770.793</u>