

Ebbeløkke Vandværk a.m.b.a.

CVR-nummer 77490612

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse.....	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter.....	11

Stamoplysninger

Vandværket

Ebbeløkke Vandværk a.m.b.a.
Brønshøj Strandvej 2, Lumsås
4500 Nykøbing Sj.

Telefon:	59321008
E-mail:	eva-vand@mail.dk
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	77490612
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne, levering af vand til nærområdet.

Bestyrelse

Martin Carlsen
Niels Jensen
Nicolaus Peters
Niels P. Hansen
Hans Chr. Andersen

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Svanestræde 9
4500 Nykøbing Sj.

Kontaktperson:
Gert Jensen

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskab for 2015.

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing, 4. marts 2016

Bestyrelsen:

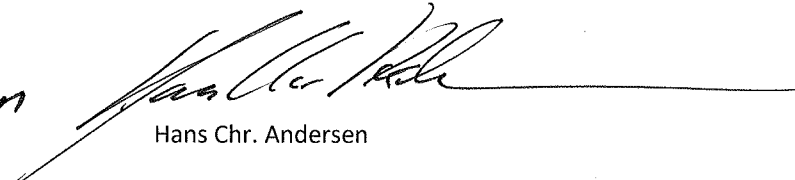

Martin Carlsen

Formand


Niels Jensen


Nicolaus Peters


Niels P. Hansen



Hans Chr. Andersen

Påtegning afgivet af foreningens revisor:

Som andelshavernes revisor valgt på generalforsamlingen, har jeg gennemset vandværkets bilagsmateriale og konstateret at de likvide beholdninger er tilstede.

Det rent revisionsmæssige er foretaget af den af bestyrelsen valgte registreret revisor, der henvises til påtegningen i årsregnskabet.

Nykøbing, 4. marts 2016


Jørgen Holmenlund

Foreningens revisor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Ebbeløkke Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Ebbeløkke 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 ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne. 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 og vandværkets vedtægter.

Holbæk, 4. marts 2016

Dansk Revision Odsherred

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Gert Jensen

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ejendommen matr. 10aq, Lumsås by, Brønshøj Strandvej 2, Lumsås, benyttes til kontor. Ejendommen medtages til kostpris. Der afskrives ikke på ejendom. Offentlig ejendomsvurdering udgør DKK 640.000.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger

Bygningerne er nedskrevet til DKK 0. Værdien ved et eventuelt salg af grund og bygning forventes at være grundens værdi.

Driftsmaskiner	5 år
Boringer	30 år
Transportledning	9 år
Ledningsnet	20 år
Varebil	5 år

(forventet scrapværdi efter 5 år DKK 80.000)

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalinger af vandafgift fra medlemmer.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	3.041.871	4.081
2	Andre driftsindtægter	48.456	39
3	Driftsomkostninger	-1.030.002	-1.889
	Dækningsbidrag	2.060.325	2.231
4	Salgsfremmende omkostninger	-990	-2
5	Autodrift	-35.973	-26
6	Lokaleomkostninger	-26.953	-47
7	Administrationsomkostninger	-305.068	-247
8	Personaleomkostninger	-1.182.351	-1.177
	Indtjeningsbidrag	508.990	732
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-479.662	-461
	Resultat før finansielle poster	29.328	271
10	Finansielle indtægter	26.951	46
11	Finansielle omkostninger	-4.720	-5
	Årets resultat	51.559	312
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	40.000	0
	Overført resultat	11.559	312
	Resultatdisponering i alt	51.559	312

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
12	Grunde og bygninger	532.780	533
13	Boringer	593.577	352
14	Produktionsanlæg og maskiner	270.200	309
15	Ledningsnet	5.128.255	5.287
16	Varebil	163.341	181
17	Transportledninger	50.000	100
	Materielle anlægsaktiver	6.738.153	6.762
	Anlægsaktiver i alt	6.738.153	6.762
18	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.898	166
	Andre tilgodehavender	3.466	31
	Tilgodehavender	89.364	197
19	Andre værdipapirer og kapitalandele	128.112	335
	Værdipapirer og kapitalandele	128.112	335
20	Likvide beholdninger	6.878.373	6.755
	Omsætningsaktiver i alt	7.095.849	7.288
	Aktiver i alt	13.834.002	14.050

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
21	Andelskapital	2.473.000	2.471
22	Tilslutningsindskud	5.906.092	5.885
23	Overført resultat	2.235.634	2.224
	Egenkapital i alt	10.614.726	10.580
	Andre hensatte forpligtelser	97.500	0
	Hensatte forpligtelser	97.500	0
24	Leverandører af varer og tjenesteydelser	511.666	613
25	Skyldig moms	534.862	768
26	Anden gæld	161.399	153
	Periodeafgrænsningsposter	1.913.849	1.936
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.121.776	3.470
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.219.276	3.470
	Passiver i alt	13.834.002	14.050
27	Eventualforpligtelser		
28	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast tilslutningsbidrag og vandbidrag	2.347.817	2.425
Betaling nye målere	0	1.112
Vandafgift og drikkevandsbidrag	650.296	665
Gebyrer	4.400	15
Gebyr u/moms	17.500	20
Korrektion debitorer	0	-4
Regulering forudbetalt vandafgift	21.858	-152
Nettoomsætning i alt	3.041.87	4.081
2 Andre driftsindtægter		
Ods. Forsyning måleraflæsning	39.756	39
Erstatning cykelsti	8.700	0
Andre driftsindtægter i alt	48.456	39
3 Driftsomkostninger		
Nyetableringer	12.406	13
Rep. og vedligeholdelse, ledningsnet	28.499	129
Køb af målere, opsætning mv.	4.572	855
SRO-anlæg, rep. og vedligehold	21.596	0
Boringer vedligeholdelse	2.000	1
Vedligeholdelse installationer vandværk	105.418	16
Indskud til målerbrønd	-8.200	-12
Grøn afgift	711.829	703
El	222.077	223
Elafgift	-106.510	-103
Andel faste udgifter OLV	0	20
Køb af vand hos andre forsyninger	5.350	20
Værktøj og hjælpematerialer	5.460	2
Vandanalyse	25.205	22
Noveren	300	0
Driftsomkostninger i alt	1.030.002	1.889

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	990	2
Salgsfremmende omkostninger i alt	990	2
5 Autodrift		
Brændstof	16.188	13
Vægtafgift og forsikring	15.233	12
Vedligeholdelse	4.552	1
Autodrift i alt	35.973	26
6 Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	7.776	7
El, vand og gas	1.932	2
Vand	732	2
Vandafledning, kontor	979	0
Fyringsolie	0	18
Vedligeholdelse kontorlokale	0	1
Rengøring	5.019	2
Vedligeholdelse grund	10.515	13
Lokaleomkostninger i alt	26.953	47

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	7.595	5
Kort digitalisering	32.344	11
EDB-omkostninger	35.898	21
Economic regnskabsprogram	1.908	0
Småanskaffelser	1.541	0
Telefonomkostninger	22.654	35
PBS/NETS	16.989	17
Annoncer	156	0
Gebyr	0	3
Porto	3.628	3
Revisorhonorar	30.750	51
Regnskabsassistance	20.000	10
Landinspektør	3.060	0
Forsikringer	6.839	7
Faglitteratur og tidsskrifter	2.931	3
Kontingenter	3.677	3
F V D	12.485	12
Konstateret tab på debitorer	23.635	-2
Tab debitorer reg. hensættelse	11.000	0
Generalforsamling, forsamlingshus	12.748	12
Generalforsamling, porto	30.752	30
Generalforsamling, tryksager	19.735	18
Bestyrelsesmøder	4.743	8
Kassedifferencer u/moms	0	0
Administrationsomkostninger i alt	305.068	247

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
8		
Personaleomkostninger		
Lønninger	807.698	801
Bestyrelseshonorar	14.500	21
Skattefri godtgørelse, bestyrelse	6.000	0
Tilsyn andre vandværker	-32.500	-31
Vagter, Frits J	58.189	53
Vagter, Alex	48.278	43
Regulering af feriepengeforpligtelse	2.883	-8
Løn og gager	<u>905.048</u>	<u>879</u>
Pensionsafregning, arbejdsgiver	129.598	127
Pensionsafregning, egenbetaling	73.056	73
Pensioner	<u>202.654</u>	<u>200</u>
Arbejdsskadeforsikring	658	0
ATP mv.	11.294	13
Kursusomkostninger, bøger og lignende	0	9
Personaleomkostninger	3.250	0
Bestyrelsesudflugt	33.701	31
Kørselsgodtgørelse bestyrelse	23.129	28
Kørselsgodtgørelse personale	618	17
Arbejdstøj	2.072	2
Databehandling løn	5.128	5
Multimediebeskatning	-5.200	-5
Andre omkostninger til social sikring	<u>74.650</u>	<u>98</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.182.351</u>	<u>1.177</u>
9		
Afskrivninger, anlægsaktiver		
Boring	21.673	12
Transportledning	50.000	50
Driftsmaskiner og inventar	38.600	39
Rørledning	351.430	339
Automobiler	17.959	21
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>479.662</u>	<u>461</u>

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
10	Finansielle indtægter		
	Renteindtægt, pengeinstitutter	15.323	23
	Renteindtægt, debitorer	0	0
	Aktieindkomst med indeholdt udbytteskat	2.140	0
	Dagsværdireguleringer, værdipapir	9.488	23
	Finansielle indtægter i alt	26.951	46
11	Finansielle omkostninger		
	Renter, bank	130	0
	Renter, ej skattemæssig fradrag	0	3
	Gebyrer u/moms	3.420	0
	OLV andel af årets resultat	570	2
	Dagsværdireguleringer, værdipapirer	600	0
	Finansielle omkostninger i alt	4.720	5
12	Grunde og bygninger		
	Kontor og grunde:		
	Kontorbygning	481.780	482
	Grunde	51.000	51
	Kostpris 31. december	532.780	533
	Vandværksbygning:		
	Kostpris 1. januar	1.247.623	1.248
	Kostpris 31. december	1.247.623	1.248
	Afskrivninger 1. januar	-1.247.623	-1.248
	Afskrivninger 31. december	-1.247.623	-1.248
	Grunde og bygninger i alt	532.780	533

Noter	2015 DKK	2014 1.000 DKK
13 Boringer		
Kostpris 1. januar	449.100	344
Tilgang i årets løb	262.950	105
Kostpris 31. december	<u>712.050</u>	<u>449</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-96.800	-82
Årets af- og nedskrivninger	-21.673	-15
Afskrivninger 31. december	<u>-118.473</u>	<u>-97</u>
Boringer i alt	<u>593.577</u>	<u>352</u>
14 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	386.577	387
Kostpris 31. december	<u>386.577</u>	<u>387</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-77.777	-39
Årets af- og nedskrivninger	-38.600	-39
Afskrivninger 31. december	<u>-116.377</u>	<u>-78</u>
Produktionsanlæg og maskiner i alt	<u>270.200</u>	<u>309</u>
15 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	11.698.262	11.454
Tilgang i årets løb	192.991	244
Kostpris 31. december	<u>11.891.253</u>	<u>11.698</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.411.568	-6.073
Årets af- og nedskrivninger	-351.430	-339
Afskrivninger 31. december	<u>-6.762.998</u>	<u>-6.411</u>
Ledningsnet i alt	<u>5.128.255</u>	<u>5.287</u>

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
16 Varebil		
Kostpris 1. januar	199.259	5
Tilgang i årets løb	0	199
Afgang i årets løb	0	-5
Kostpris 31. december	<u>199.259</u>	<u>199</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-17.959	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	3
Årets af- og nedskrivninger	-17.959	-21
Afskrivninger 31. december	<u>-35.918</u>	<u>-18</u>
Varebil i alt	<u>163.341</u>	<u>181</u>
17 Transportledninger		
Kostpris 1. januar	<u>973.237</u>	<u>973</u>
Kostpris 31. december	<u>973.237</u>	<u>973</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-873.237	-823
Årets af- og nedskrivninger	-50.000	-50
Afskrivninger 31. december	<u>-923.237</u>	<u>-873</u>
Transportledninger i alt	<u>50.000</u>	<u>100</u>
18 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.069	86
Debitorer 4. kvartal	74.829	80
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-11.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>85.898</u>	<u>166</u>
19 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Aktier, Den Danske Bank (kostpris DKK 15.428)	98.712	15
Aktier, Sparekassen Sjælland	29.400	0
Kapitalandele OLV	0	216
Sparekassen Sjælland, Garantbevis	0	30
Værdipapirer, kursregulering	0	74
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>128.112</u>	<u>335</u>

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
20 Likvide beholdninger		
Kasse	2.928	3
Sparekassen Sjælland	745.550	751
Nordea	499.000	0
Sparekassen Sj. 0517 238678	830	0
DDB 3562891234	164	1.003
DDB 11903-3	4.149.901	3.513
J.A.K Andelskasse	740.000	740
Østjysk Bank	740.000	745
OLV Danske Bank, 36901	-3	340
OLV konto modregning	3	-340
Likvide beholdninger i alt	6.878.373	6.755
21 Andelskapital		
Andelskapital, primo	2.471.000	2.468
Kapitalforhøjelse	2.000	3
Andelskapital i alt	2.473.000	2.471
22 Tilslutningsindskud		
Indskudskapital, primo	5.885.292	5.856
Indskud i året	20.800	29
Tilslutningsindskud i alt	5.906.092	5.885
23 Overført resultat		
Overført resultat, primo	2.224.075	1.914
Årets overførte resultat	11.559	312
Overført resultat i alt	2.235.634	2.224

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
24 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
OLV	0	28
Leverandører af tjenesteydelser	98.369	171
Grøn afgift	382.547	374
Revisorhonorar	30.750	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	511.666	613
25 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	767.631	647
Udgående moms	761.401	1.082
Indgående moms	-300.572	-544
Elafgift	-107.614	-105
Afregnet moms	-585.984	-312
Skyldig moms i alt	534.862	768
26 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	48.778	43
Skyldig ATP	1.350	1
Skyldig FIB	1.487	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	109.784	108
Anden gæld i alt	161.399	153
27 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		