

## VÅLSE VANDVÆRK

Skovhuse Gade 12

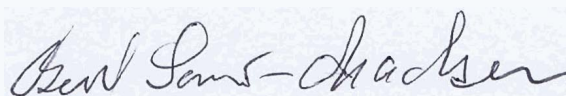
4773 Stensved

CVR nr. 29 17 55 19

### Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Guldborgsund, den 14. marts 2016



---

dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

Side

### Erklæring

Bestyrelsespåtegning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Information om foreningen

Foreningsoplysninger

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

# RSM

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Vålse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning for januar 2016 anvendt.

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 regnskabsåret afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guldborgsund, den 1. februar 2016

### Bestyrelse

  
Jørgen Prior Larsen  
Formand

  
Tina Rysgaard

  
Kaj Nielsen

  
Anne Bonde Andersen


  
Jens Frederiksen

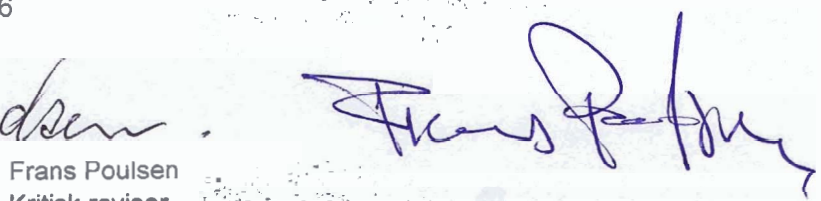
### Kritisk revisors påtegning

Som folkevalgte revisorer har vi foretaget en gennemgang af bogføringen og foretaget enkelte stikprøver af bilagsmaterialet.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Guldborgsund, den 1. februar 2016

  
Bent Sommer Madsen  
Kritisk revisor

  
Frans Poulsen  
Kritisk revisor

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til medlemmerne af Vålse Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Vålse Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 1. februar 2016

### RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 34 71 30 22



Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

# RSM

## Foreningsoplysninger

### Selskabsnavn

Vålse Vandværk  
Skovhuse Gade 12  
4773 Stensved

CVR-nr. 29 17 55 19  
Kommune: Guldborgsund

### Hovedaktivitet

Vålse Vandværks hovedaktivitet omfatter vandafregning til medlemmerne.

### Bestyrelse

Jørgen Prior Larsen (formand)  
Tina Rysgaard  
Kaj Nielsen  
Anne Bonde Andersen  
Jens Frederiksen

### Revision

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Algade 76, 1.  
4760 Vordingborg

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

# RSM

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vålse Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning for januar 2016 anvendt.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år bortset fra, at opstillingen er ændret for så vidt angår overført resultat, der i indeværende regnskabsår er medtaget under langfristet gæld som overdækning. Sidste år var beløbet reserveret under om egenkapitalen. Ændringen følger af gældende praksis/vejledning fra Erhvervsstyrelsen af januar 2016.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Alle omkostninger indregnes ligeledes i resultatopgørelsen i takt med afholdelse og vedrørende regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

#### Nettoomsætning

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

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

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

#### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

# RSM

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående samt udbytte- og kapitalindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af kurstab på værdipapirer.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets 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 principper:

|                            | Brugstid  | Restværdi |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Bygninger                  | 100 år    | 0 %       |
| Inventar og installationer | 20-100 år | 0 %       |
| Ledningsnet                | 100 år    | 0 %       |

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der er indtægtsført men endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### 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- og underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

#### Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

#### 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- og underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrig gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

# RSM

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2015<br>kr.     | 2014<br>kr.     |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Nettoomsætning                         | 1    | 250.501         | 256.300         |
| Produktionsomkostninger                | 2    | <u>-132.232</u> | <u>-152.607</u> |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>118.269</b>  | <b>103.693</b>  |
| Distributionsomkostninger              | 3    | -36.884         | -36.884         |
| Administrationsomkostninger            | 4    | <u>-86.096</u>  | <u>-82.678</u>  |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>-4.711</b>   | <b>-15.869</b>  |
| Andre driftsindtægter                  | 5    | <u>0</u>        | <u>950</u>      |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-4.711</b>   | <b>-14.919</b>  |
| Finansielle indtægter                  | 6    | 14.943          | 18.751          |
| Finansielle omkostninger               | 7    | <u>-10.232</u>  | <u>-3.832</u>   |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                 |                 |
| Overført resultat                      |      | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
|  |      | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |



# RSM

## Balance pr. 31. december

|   | Note | 2015<br>kr.                    | 2014<br>kr.                    |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                                |                                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      |                                |                                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 8    |                                |                                |
| Grunde og bygninger                         |      | 1.131.344                      | 1.140.940                      |
| Inventar og installationer                  |      | 820.396                        | 858.508                        |
| Ledningsnet                                 |      | <u>3.467.101</u>               | <u>3.503.985</u>               |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <u><b>5.418.841</b></u>        | <u><b>5.503.433</b></u>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      |                                |                                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                                |                                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | <u>0</u>                       | <u>76.389</u>                  |
|   |      | <u>0</u>                       | <u>76.389</u>                  |
| <b>Værdipapirer</b>                         | 9    | <u>540.441</u>                 | <u>537.416</u>                 |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u>628.692</u>                 | <u>580.798</u>                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <u><b>1.169.133</b></u>        | <u><b>1.194.603</b></u>        |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <u><u><b>6.587.974</b></u></u> | <u><u><b>6.698.036</b></u></u> |

# RSM

## Balance pr. 31. december

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       |      |                  |                  |
| Saldo primo                              |      | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 |      | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |      |                  |                  |
| Overdækning                              |      | <u>6.419.777</u> | <u>6.389.490</u> |
|  |      | <u>6.419.777</u> | <u>6.389.490</u> |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 18.838           | 89.248           |
| Gæld til medlemmer                       |      | 20.364           | 0                |
| Anden gæld                               | 12   | <u>128.995</u>   | <u>219.298</u>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <u>6.587.974</u> | <u>6.698.036</u> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                    |      | <u>6.587.974</u> | <u>6.698.036</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    |      |                  |                  |

# RSM

## Noter

|   | <b>2015</b>           | <b>2014</b>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <b>kr.</b>            | <b>kr.</b>            |
| <b>Note 1 Nettoomsætning</b>              |                       |                       |
| Fast afgift                               | 158.060               | 87.597                |
| Kubikmeterafgift                          | 118.312               | 135.952               |
| Salg til andre forsyninger                | 377                   | 197                   |
| Gebyrer                                   | 4.039                 | 7.124                 |
| Overdækning/underdækning                  | -30.287               | 25.430                |
|   | <u><b>250.501</b></u> | <u><b>256.300</b></u> |
| <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>     |                       |                       |
| Elforbrug                                 | 20.356                | 18.338                |
| Vedligeholdelse vandværk og ledninger     | 46.930                | 52.703                |
| Vandanalyser og boringskontrol            | 8.444                 | 16.593                |
| Forsikringer                              | 5.006                 | 4.004                 |
| Småanskaffelser                           | 812                   | 12.276                |
| Benzin                                    | 2.976                 | 2.235                 |
| Afskrivninger, bygninger                  | 9.596                 | 9.596                 |
| Afskrivninger, installationer og inventar | 38.112                | 36.862                |
|   | <u><b>132.232</b></u> | <u><b>152.607</b></u> |
| <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>   |                       |                       |
| Afskrivning, ledningsnet                  | 36.884                | 36.884                |
|   | <u><b>36.884</b></u>  | <u><b>36.884</b></u>  |
| <b>Note 4 Administrationsomkostninger</b> |                       |                       |
| Honorar                                   | 43.500                | 43.500                |
| Revisorhonorar                            | 11.350                | 9.025                 |
| Annoncer                                  | 479                   | 726                   |
| Porto og gebyrer                          | 1.862                 | 2.975                 |
| Telefon                                   | 1.904                 | 1.778                 |
| Faglitteratur                             | 289                   | 240                   |
| Edb-udgifter                              | 18.936                | 6.176                 |
| Kontorartikler                            | 1.112                 | 1.565                 |
| Kontingenter                              | 2.499                 | 3.515                 |
| Generalforsamling og møder                | 300                   | 15.090                |
| Repræsentation                            | 1.000                 | 790                   |
| Tab på debitorer                          | 2.865                 | -2.702                |
|   | <u><b>86.096</b></u>  | <u><b>82.678</b></u>  |

# RSM

## Noter

|                                     | 2015     | 2014       |
|-------------------------------------|----------|------------|
|                                     | kr.      | kr.        |
| <b>Note 5 Andre driftsindtægter</b> |          |            |
| Salg af målere                      | 0        | 950        |
|                                     | <u>0</u> | <u>950</u> |

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Note 6 Finansielle indtægter</b> |               |               |
| Aktieudbytte, netto                 | 14.943        | 18.751        |
|                                     | <u>14.943</u> | <u>18.751</u> |

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| <b>Note 7 Finansielle omkostninger</b> |               |              |
| Kurstab, værdipapirer                  | 10.232        | 3.832        |
|  | <u>10.232</u> | <u>3.832</u> |

|   |                     |                            |                  |
|---|---------------------|----------------------------|------------------|
| <b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>      |                     |                            |                  |
|   | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet      |
| Kostpris pr. 1/1 2015                       | 1.187.888           | 973.231                    | 3.688.405        |
| <b>Kostpris pr. 31/12 2015</b>              | <u>1.187.888</u>    | <u>973.231</u>             | <u>3.688.405</u> |
| Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2015             | -46.948             | -114.723                   | -184.420         |
| Afskrivninger 2015                          | -9.596              | -38.112                    | -36.884          |
| <b>Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2015</b>    | <u>-56.544</u>      | <u>-152.835</u>            | <u>-221.304</u>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015</b> | <u>1.131.344</u>    | <u>820.396</u>             | <u>3.467.101</u> |

|   | Nom.  | Kurs   | Kursværdi      |
|---|-------|--------|----------------|
| <b>Note 9 Værdipapirer</b>              |       |        |                |
| Aktier Nordea Bank AB                   | 419   | 75,80  | 31.760         |
| Nordea Invest Korte obligationer privat | 5.025 | 101,23 | 508.681        |
|   |       |        | <u>540.441</u> |

# RSM

## Noter

|                               | 2015                    | 2014                    |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                               | kr.                     | kr.                     |
| <b>Note 10 Egenkapital</b>    |                         |                         |
| Overført resultat pr. 1/1     | 0                       | 0                       |
| Årets resultat                | 0                       | 0                       |
| Egenkapital pr. 31. december  | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
| <b>Note 11 Overdækning</b>    |                         |                         |
| Overdækning pr. 1/1           | 6.389.490               | 6.414.920               |
| Årets overdækning, jf. note 1 | <u>30.287</u>           | <u>-25.430</u>          |
| Overdækning pr. 31. december  | <u><b>6.419.777</b></u> | <u><b>6.389.490</b></u> |
| <b>Note 12 Anden gæld</b>     |                         |                         |
| Moms                          | 37.663                  | 20.195                  |
| Afgift af ledningsført vand   | <u>91.332</u>           | <u>199.103</u>          |
|                               | <u><b>128.995</b></u>   | <u><b>219.298</b></u>   |

### **Note 13 Pantsætninger, gælds-, garanti- og eventualforpligtelser**

Udover de i årsrapporten opførte gældsforpligtelser har foreningen ikke foretaget pantsætninger eller påtaget sig gæld-, garanti- og eventualforpligtelser, der ikke fremgår af årsrapporten.