



Stjær Vandværk

Bækken 12, Stjær, 8464 Galten

Årsrapport for

2015

CVR. nr. 52 47 72 12

Indholdsfortegnelse

Side**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Foreningens oplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 for Stjær Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stjær, den 7. marts 2016

Børge Frølund Thomsen
Kasserer

Bestyrelse:

Bent Skovsende
Formand

Renè Bruhn

Bo Vægter

Hans Rubin Max

Lars Baltzer Overgaard

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 15/3 2016

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Stjær Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stjær Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultat-budgetter for 2016. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at lovgivningen omkring indberetning af løn, honorarer, A-skat og AM-bidrag samt betaling ikke er overholdt, og at bestyrelsen kan ifalde strafansvar. Betaling af A-skat og AM-bidrag er dog sket rettidigt.

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.

Grenaa, den 7. marts 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S
Cvr-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Foreningens oplysninger

Foreningen

Stjær Vandværk
Bækken 12, Stjær
8464 Galten

Telefon : 8743 0214 (kasserer)
E-mail : bft@mailme.dk (kasserer)
Hjemmeside: www.stjaer.net (vandværk)

CVR nr. : 52 47 72 12

Hjemsted : Stjær

Regnskabsår : 1/1 - 31/12

Bestyrelse

Bent Skovsende, formand

Renè Bruhn

Bo Vægter

Hans Rubin Max

Lars Baltzer Overgaard

Revision

Kvist & Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S
Østerbrogade 16, 8500 Grenaa

Bankforbindelser

Sydbank, Risskov afd.
Sparekassen Kronjylland, Aarhus afd.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

Usikkerhed med indregning eller måling

Forskellen mellem oppumpet mængde og leveret mængde vand ifølge forbrugsmålere udgør vandspildet, hvoraf noget går til rensning af værkets filtre. Derfor accepteres en bundgrænse på 10% uden strafafgift. Periodens vandspild 4.378 m³, eller 10,48% udløser en strafafgift på 1.299 kr.

De konstaterede utætheder på hovedledningerne, vandtank og værk er repareret i årets løb.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, at stigningen i vandprisen og faste afgifter har forbedret resultatet i forhold til sidste år. Likviditeten har dog ikke udviklet sig helt så tilfredsstillende som følge af de fortsat høje vedligeholdelsesudgifter og investeringer i værk, ledninger og boring i 2015. Vandværket har investeret i ca. 110 nye målere i 2015. Målerudskiftningen fortsætter indtil alle gamle målere er udskiftet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Stjær Vandværk er omfattet af lov om fonde og visse foreninger og er således ikke omfattet af den danske årsregnskabslov, hvorfor foreningen ikke er forpligtet til at følge regnskabsbestemmelserne heri.

Foreningen skal i henhold til lov om fonde og visse foreninger aflægge sin årsrapport på baggrund af god regnskabskik. Foreningens bestyrelse har valgt at anvende årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A som udtryk for god regnskabskik.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Betaling for vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til brugerne har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af vandafgift (grøn afgift) i forbindelse med salget.

Forbrugerne afregner overfor værket i form af fast afgift og forbrug ifølge måler af antal m³.

For 2015 udgør afgifterne ifølge takstbladet:

Fast afgift pr. husstand kr./år 850,00 excl. moms.

Forbrugerpriser for vand pr. m³ er, excl. moms:

		2016	2015
Værkets pris	kr./m ³	8,00	8,00
Grøn afgift til staten	kr./m ³	6,25	6,53
	kr./m ³	<u>14,25</u>	<u>14,53</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsreguleringerne indregnes hvert år i første rate i det nye år, hvorfor regulering primo og ultimo sker af hensyn til periodisering af indtægterne.

Udgifter til værkets drift og vedligeholdelse

Driftsudgifter afholdes i forbindelse med indvinding og levering af vand til forbrugerne. Dertil medgår el, afgifter og diverse udgifter til vedligeholdelse af borer, værk og ledningsnet m.v.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til driftstilsyn, administration, lokaler, revision m.v.

Renter

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværksbygning, pumpehus og boring

Vandværksbygning og boring blev indviet i 1996, hvor den blev aktiveret og afskrivning blev påbegyndt. Årets tilgang til eksisterende værk, aktiveres og afskrives efter samme princip.

Afskrivning sker lineært over levetiden med 1/50 pr. år.

Ny boring i 2012/2014

Ny boring er påbegyndt i 2012 og blev færdig i 2014. Afskrivning foretages lineært over levetiden med 1/50 pr. år fra ibrugtagningssåret 2015.

Vandledninger

Nyanlæg af ledninger er aktiveret i 1996 i forbindelse med værkets udbygning, og efter at en ny boring blev sat i drift. Årets tilgang aktiveres efter at der er sket modregning for tilslutningsafgifter. Det er herefter årets nettotilgang, der aktiveres og afskrives.

Afskrivning sker lineært over levetiden med 1/30 pr. år.

Inventar

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstid, som vurderes til 5 år.

Budget 2016

Bestyrelsens driftsbudget for 2016 er vist i resultatopgørelse med noter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>		Ej revideret		
		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Budget</u>
		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>2016</u>
				<u>t.kr.</u>
	Indtægter:			
1	Betaling for vand	882.078	868	895
	Vandafgift til Staten	-244.307	-235	-250
2	Gebyrindtægter m.v.	24.864	22	25
		<u>662.635</u>	<u>655</u>	<u>670</u>
	Udgifter:			
	Driftsudgifter	<u>40.462</u>	<u>63</u>	<u>40</u>
	Dækningsbidrag I	<u>622.173</u>	<u>592</u>	<u>630</u>
	Udgifter til vedligeholdelse:			
	Arealpleje, værk	5.100	5	5
	Filtermasse	15.230	7	15
	Rådgivning, kort m.v.	4.845	5	5
	Reparation, ledningsnet	49.678	27	50
	Reparation, boringer	3.745	0	10
	Reparation, værk	101.643	95	80
	Vandmålere	41.663	1	40
	Vandanalyser	37.780	33	35
		<u>259.684</u>	<u>173</u>	<u>240</u>
	Dækningsbidrag II	<u>362.489</u>	<u>419</u>	<u>390</u>
3	Omkostninger	<u>270.454</u>	<u>265</u>	<u>280</u>
	Resultat før afskrivninger	<u>92.035</u>	<u>154</u>	<u>110</u>
	Afskrivninger:			
	Afskrivning inventar	<u>31.000</u>	<u>41</u>	<u>6</u>
	Resultat før renter	<u>61.035</u>	<u>113</u>	<u>104</u>
	Renter:			
	Renteudgifter	<u>-10.696</u>	<u>-18</u>	<u>-14</u>
	RESULTAT	<u>50.339</u>	<u>95</u>	<u>90</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Værksbygning, boring m.v., saldo pr. 1/1 2015	3.265.401	3.076.184
tilgang værk. i 2015	63.310	148.480
overført fra vandleddninger	0	40.737
	<u>3.328.711</u>	<u>3.265.401</u>
akkumuleret afskrivning	<u>1.525.444</u>	<u>1.525.444</u>
	<u>1.803.267</u>	<u>1.739.957</u>
Inventar,		
inventar saldo primo	270.704	270.704
tilgang	23.500	0
	<u>294.204</u>	<u>270.704</u>
afskrivning, inventar akkumuleret	238.398	197.663
afskrivning	31.000	40.735
	<u>-269.398</u>	<u>-238.398</u>
	<u>24.806</u>	<u>32.306</u>
	<u>1.828.073</u>	<u>1.772.263</u>
Omsætningsaktiver:		
Sparekassen Kronjylland Checkkonto	2.500	0
Sparekassen Kronjylland Højrente	0	343
4 Momsmellemværende	0	7.631
Diverse debitorer	17.022	58.621
Årsopgørelse, vandregnskab	15.235	64.230
	<u>34.757</u>	<u>130.825</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.862.830</u>	<u>1.903.088</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Passiver		
Egenkapital:		
Saldo pr. 1/1 2015	1.364.666	1.269.279
Overskud ifølge resultatopgørelse	50.339	95.387
	<u>1.415.005</u>	<u>1.364.666</u>
Kortfristet gældsforpligtelse:		
Skyldige omkostninger	182.637	100.242
Sparekassen Kronjylland Checkkonto	0	285.865
Sydbank driftskredit	65.984	0
Depositum	9.000	9.000
Skyldig A-skat og AM-bidrag	22.400	22.078
4 Momsmellemværende	43.233	0
Skattekontoen	85	0
5 Vandafgift	124.486	121.237
	<u>447.825</u>	<u>538.422</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.862.830</u>	<u>1.903.088</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser: Ingen.

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	Ej revideret Budget <u>2016</u> <u>t.kr.</u>
1 Betaling for vand			
Betaling for vand m.v.	931.073	827	895
Vandregnskab ultimo	15.235	64	15
Vandregnskab primo	-64.230	-23	-15
	<u>882.078</u>	<u>868</u>	<u>895</u>
2 Gebyrindtægter m.v.			
Aflæsningsgebyrer	20.021	20	25
Rykkergebyrer	4.843	2	0
	<u>24.864</u>	<u>22</u>	<u>25</u>
3 Omkostninger			
Driftstilsyn	50.000	50	54
EDB, bogføring	76.000	76	78
EDB-programmer/-opdateringer, hjemmeside	47.735	37	50
Honorar kasserer	10.000	10	11
Formandshonorar, tilsyn	15.000	15	16
Forsikring	9.498	19	9
Gebyrer, Skat	2.069	1	1
Kontingenter	5.041	5	5
Kontorhold	638	1	2
Mindre nyanskaffelser	0	4	2
Mødeudgifter	15.111	12	16
Porto, gebyrer	4.120	8	5
Rengøringsmidler	6.745	0	4
Revision, regnskab	17.000	16	17
Telefon, bredbånd	11.497	11	10
	<u>270.454</u>	<u>265</u>	<u>280</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4 Momsmellemværende		
Salgsmoms	238.085	220.247
Købsmoms	-145.874	-150.251
Elafgift	-43.271	-32.868
Betalt moms	-5.707	-44.759
	<u>43.233</u>	<u>-7.631</u>
5 Vandafgift		
Saldo primo	121.237	272.679
Afregnet ifølge forbrugsmålere	244.307	235.067
Straf afgift for vandspild	1.299	7.962
Afregnet vandskat	-242.357	-394.471
	<u>124.486</u>	<u>121.237</u>