

Strømmen Vandværk

CVR-nummer 42 17 92 13

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Foreningsoplysninger

Foreningen

Strømmen Vandværk
Vandværksvej 11
8940 Randers SV

Telefon: 86 41 34 24/28 89 29 33.
Hjemmeside: www.strommenvandvaerk.dk
E-mail: strommen@strommenvandvaerk.dk
CVR-nummer: 42 17 92 13
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Carsten Hindborg Olsen
Kai Ivan Jensen
René Frank Jensen
John Andreasen
Søren Ejlersen
Tove Mikkonen
Michael Kjeldgaard

Daglig ledelse

Hans Lyng

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og daglig ledelse har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015.

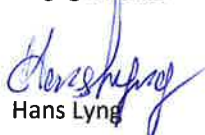
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, 6. april 2016

Daglig ledelse


Hans Lyng

Bestyrelsen:


Carsten Hindborg Olsen
Formand


John Andreasen


Kai Ivan Jensen


Søren Ejlersen


René Frank Jensen


Tove Mikkonen

Michael Kjeldgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til forbrugerne i Strømmen Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Strømmen Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter.

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, 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder resultatbudget for 2015 og 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i resultatopgørelsen har ikke været underlagt revision.

Randers SØ, 6. april 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har foreningen valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

- Resultatopgørelsen fremstår som funktionsopdelt mod tidligere artsopdelt. Sammenligningstal er tilpasset. Ændringen er gennemført for at følge aktuelle anbefalinger i branchen. Ændringer har ingen effekt på resultat og egenkapital, men alene de enkelte regnskabsposters placering i resultatopgørelsen.
- Resultatopgørelsen er fra og med 2015 opstillet ud fra "hvile-i-sig-selv princippet". Dette medfører, at et eventuelt over- eller underskud overføres som mellemregning med forbrugere til indregning i kommende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes under omsætning, hvorved årets resultat udviser kr. 0. Uden ændring af regnskabspraksis ville resultatopgørelsen for 2015 have udvist et overskud på t.kr. 508. Resultatopgørelsen for 2014 er tilpasset den nye praksis, således at resultatet udviser kr. 0 mod et underskud på t.kr. 1.535 i den aflagte årsrapport for 2014. Der er foretaget tilpasning af egenkapitalen således at denne er kr. 0, idet saldo primo 2014 t.kr. 7.602 er overført til posten overdækning til indregning i kommende års priser.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, løn samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, løn samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis løn, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt finansielle omkostninger ved gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger, produktions- og distributionsanlæg	25 år
Målere	6 år
Driftsmateriel	3 - 7 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	Budget 2016 (ej revideret) 1000 DKK	Budget 2015 (ej revideret) 1000 DKK	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
1	Nettoomsætning	2.900	2.916	2.717.291	3.256
2	Produktionsomkostninger	-1.034	-1.074	-999.946	-990
	Bruttofortjeneste	1.866	1.842	1.717.345	2.266
3	Distributionsomkostninger	-750	-841	-774.989	-936
4	Administrationsomkostninger	-634	-609	-721.962	-677
	Resultat før finansielle poster	482	392	220.395	654
	Finansielle indtægter	2	2	501	1
5	Finansielle omkostninger	-190	-190	-220.896	-204
	Resultat før skat	295	205	0	450
	Skat af årets resultat	0	-205	0	-450
	Årets resultat	295	0	0	0
Forslag til resultatdisponering:					
	Årets henlæggelse	295	0	0	-45
	Resultatdisponering i alt	295	0	0	-45

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Bygninger	1.006.171	1.078
7	Produktionsanlæg	6.024.091	6.123
8	Distributionsanlæg	7.141.921	6.017
9	Driftsmateriel	47.562	74
	Materielle anlægsaktiver	14.219.745	13.292
	Anlægsaktiver i alt	14.219.745	13.292
	Tilgodehavender, forbruger	0	15
	Tilgodehavende skat	32.000	0
10	Andre tilgodehavender	233.768	18
	Tilgodehavender	265.768	33
	Likvide beholdninger	20.462	20
	Omsætningsaktiver i alt	286.231	54
	Aktiver i alt	14.505.976	13.346

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
11	Egenkapital i alt	0	0
	Henlæggelser	295.000	295
	Henlæggelser	295.000	295
12	Overdækning til indregning i kommende års priser	6.621.375	6.113
13	Gæld til realkreditinstitutter	1.092.075	1.145
	Langfristede gældsforpligtelser	7.713.450	7.258
	Gæld til realkreditinstitutter	53.588	52
	Kreditinstitutter	5.189.801	4.868
	Mellemregning med forbrugerne	192.439	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	276.518	103
14	Anden gæld	785.181	770
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.497.527	5.793
	Gældsforpligtelse og henlæggelser i alt	14.505.976	13.051
	Passiver i alt	14.505.976	13.346
15	Hovedaktivitet		
16	Eventualforpligtelser		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.718.374	869
Gebyrer	40.100	39
Forbrug af vand	1.284.062	630
Lejeindtægt	71.870	72
Måleraflæsning, Spildevand	111.549	111
Årets overdækning (2014: underdækning)	-508.664	1.538
Nettoomsætning i alt	2.717.291	3.256
2 Produktionsomkostninger		
Forsikringer	6.564	15
El og vand	167.423	149
Ejendomsskat	12.284	12
Varme	6.696	12
Reparation og vedligeholdelse bygning	31.285	36
Vedligeholdelse bolig	3.290	0
SRO - anlæg	6.195	5
Vedligeholdelse udenomsarealer	21.540	20
Vedligeholdelse af anlæg	45.874	0
Drift af varevogn	20.908	16
Vandprøver	19.006	6
Vagt på vandværket	45.721	61
Ledningsregistrering	-7.926	4
Husleje Høvejen 17	3.242	3
Løn driftspersonale, personaleomkostninger	169.046	153
Arbejdstøj	2.704	2
Produktionsanlæg, afskrivninger	347.898	457
Bygninger, afskrivninger	71.869	0
Inventar og maskiner, afskrivning	26.327	39
Produktionsomkostninger i alt	999.946	990
3 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	36.173	98
Vandmåler, vedligeholdelse	2.338	57
Løn driftspersonale, personaleomkostninger	77.760	124
Distributionsanlæg, afskrivninger	648.624	648
Småanskaffelser	10.094	9
Distributionsomkostninger i alt	774.989	936

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	11.424	5
EDB	131.625	89
Småanskaffelser	20.663	9
Telefonomkostninger	72.734	81
Porto og PBS-gebyr	25.622	27
Revisor	21.600	31
Gager	112.073	119
Honorar bestyrelse	41.061	33
Advokatomkostninger	2.500	18
Vandsektorloven (omkostninger)	152.877	180
Faglitteratur og tidsskrifter	289	3
Kontingenter	32.304	17
Møder og gaver m.v.	97.215	63
Konstateret tab på debitorer	-25	2
Administrationsomkostninger i alt	721.962	677
5 Finansielle omkostninger		
Renter, lån	213.896	203
Låneomkostninger	7.000	1
Finansielle omkostninger i alt	220.896	204
6 Bygninger		
Kostpris 1. januar	1.078.041	1.078
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	1.078.041	1.078
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-71.869	0
Afskrivninger 31. december	-71.869	0
Bygninger i alt	1.006.171	1.078

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Produktionsanlæg		
Kostpris 1. januar	6.840.123	5.922
Tilgang i årets løb	248.671	918
Kostpris 31. december	<u>7.088.794</u>	<u>6.840</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-716.805	-260
Årets af- og nedskrivninger	-347.898	-457
Afskrivninger 31. december	<u>-1.064.703</u>	<u>-717</u>
Produktionsanlæg i alt	<u>6.024.091</u>	<u>6.123</u>
8 Distributionsanlæg		
Kostpris 1. januar	19.493.209	20.084
Tilgang i årets løb	1.773.916	591
Kostpris 31. december	<u>21.267.125</u>	<u>19.493</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-13.476.579	-12.828
Årets af- og nedskrivninger	-648.624	-648
Afskrivninger 31. december	<u>-14.125.203</u>	<u>-13.476</u>
Distributionsanlæg i alt	<u>7.141.921</u>	<u>6.017</u>
9 Driftsmateriel		
Kostpris 1. januar	244.298	244
Kostpris 31. december	<u>244.298</u>	<u>244</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-170.409	-131
Årets af- og nedskrivninger	-26.327	-39
Afskrivninger 31. december	<u>-196.736</u>	<u>-170</u>
Driftsmateriel i alt	<u>47.562</u>	<u>74</u>
10 Andre tilgodehavender		
Vandafledning	131.212	13
Tilgodehavende moms	102.556	5
Andre tilgodehavender i alt	<u>233.768</u>	<u>18</u>

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
11 Overført resultat		
Overført resultat, primo	0	7.602
Overført til overdækning til indregning i kommende års priser	0	-7.602
Årets overførte resultat	0	0
Overført resultat i alt	0	0

I forbindelse med overgang til aflæggelse af årsrapporten efter hvile-i-sig-selv princippet er egenkapitalen pr 1/1 2014 overført til posten overdækning til indregning i kommende års priser

12 Overdækning til indregning i kommende års priser		
Primo	6.112.711	7.602
Anvendt henlæggelse	0	45
Årets over/- underdækning	508.664	-1.534
Overdækning ultimo	6.621.375	6.113
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	6.621.375	6.113

13 Gæld til realkreditinstitutter		
DLR Kredit (rente 3%, restløbetid 17 år)	1.145.662	1.197
Overført til kortfristet gæld	-53.588	0
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.092.075	1.197

14 Anden gæld		
A-skat mv.	17.646	15
ATP	1.080	0
Vandskat	758.830	748
Andre skyldige omkostninger	7.625	8
Anden gæld i alt	785.181	770

15 Hovedaktivitet

Foreningens formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand, jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

16 Eventualforpligtelser

I forbindelse med værkets overgang til skattepligt 1. januar 2010, har SKAT anfægtet de selvangivne skattemæssige indgangsværdier.

Vandværket er ikke enig i SKAT's forslag til værdiansættelse, hvorfor værket har påklaget en mulig stadfæstelse til Landsskatteretten. Der er usikkerhed forbundet med udfaldet af den verserende sag. Der er ikke indregnet aktuel skat i regnskabet

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit er der tinglyst pantebrev nom. kr. 1.328.000.