

**ANDELSSELSKABET
VISSENBJERG-BRED VANDVÆRK**

CVR-nr. 17 01 35 13

Årsrapport for 2015

Påtegninger:	SIDE
Bestyrelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3
 Ledelsesberetning:	
Foreningsoplysninger	5
Bestyrelsens beretning	6
 Årsrapport:	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapport	13

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Andelsselskabet Vissenbjerg-Bred Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 8. februar 2016

BESTYRELSE:



Børge Bøgelund



Heidi Rossander



Flemming Bøgelund



Thomas H. Olesen



Erik Lindegaard



John Jakobsen



Peter Bak Christensen

Fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling den 17/2 2016.



Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Vissenbjerg-Bred Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Vissenbjerg-Bred Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 vor 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 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Der er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om bestyrelsens beretning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsens beretning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsens beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 8. februar 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Jan Nielsen
Registreret revisor

FORENINGSOPLYSNINGER

Forening: Andelsselskabet
Vissenbjerg-Bred Vandværk
Glasvænget 16
5492 Vissenbjerg
Telefon: 64472828
CVR.NR.: 17013513
Hjemsted: Vissenbjerg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse: Børge Bøgelund (formand)
Heidi Rossander (næstformand)
Flemming Bøgelund (kasserer)
Thomas H. Olesen (sekretær)
Erik Lindegaard
John Jakobsen
Peter Bak Christensen

Revisor: Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

BESTYRELSENS BERETNING

Årsrapporten for 2015 der hermed indstilles til generalforsamlingens godkendelse, udviser ifølge resultatopgørelsen et overskud på t.kr. 158, som foreslås overført til overført resultat.

Herefter vil andelsselskabets egenkapital udgøre t.kr. 4.073.

Andelsselskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift, vedligeholdelse af vandværk.

Det er bestyrelsens opfattet, at tidligere års renovering af ledningsnettet har fastholdt minimering af spild, så dette fortsat er holdt på et acceptabelt minimalt niveau jf. nedenfor.

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

Oversigt over udvikling i spild:

År	Indpumpet råvand	Skyllevand Til filtre	Udpumpet Rent vand	Solgte m ³	Spild m ³	Spild %
2013	192.204	2.579	189.625	150.356	39.269	20,71
2014	160.947	2.234	158.713	151.657	7.056	4,45
2015	155.143	2.541	152.602	140.798	11.804	7,73

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Vissenbjerg-Bred Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 er eksisterende på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætning

Vandafgift for medlemmerne indtægtsføres i det år de vedrører.

Vandafgift indregnes ekskl. moms.

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnettet	20 år
Pumpestyring	10 år
Ledningsregistrering	10 år
Kontorinventar	10 år
EDB	5 år
Vandværk	10 år
Generator	20 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE FOR

	NOTE	2015	2014
Indgående vandafgift	1	<u>1.491.210</u>	<u>1.329.310</u>
OMKOSTNINGER:			
Værket og boringer	2	-482.385	-394.275
Ledningsnettet	3	<u>-320.885</u>	<u>-1.388.586</u>
		<u>-803.270</u>	<u>-1.782.681</u>
DÆKNINGSBIDRAG		<u>687.940</u>	<u>-453.551</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
Bestyrelseshonorar mv.	4	-244.060	-152.580
Salgsomkostninger	5	-15.390	-12.056
Lokaleomkostninger	6	-61.795	-10.956
Administrationsomkostninger	7	<u>-241.861</u>	<u>-267.312</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT		<u>-563.106</u>	<u>-442.904</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		124.834	-896.455
Afskrivninger	8	<u>-49.806</u>	<u>-49.806</u>
RESULTAT FØR RENTER		75.028	-946.261
Renteindtægter	9	3.354	15.857
Renteomkostninger	10	<u>-5</u>	<u>-1.928</u>
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER		78.377	-932.332
Ekstraordinære indtægter – tilslutningsbidrag	11	80.000	16.000
Ekstraordinære udgifter – vandspiludsafgift		0	-124.482
Tilbagebetalt for lokaliseret spild		<u>0</u>	<u>30.650</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>158.377</u></u>	<u><u>-1.010.164</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER	NOTE	2015	2014
ANLÆGSAKTIVER			
Ejendomme	12	1.880.986	1.880.986
Ledningsnettet	13	300.734	325.411
Kontorinventar	14	8.028	16.759
EDB-Anlæg	15	8.000	12.000
Vandværk, generator	16	<u>198.367</u>	<u>210.765</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.396.115</u>	<u>2.445.921</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Debitorer		0	21.510
Tilgodehavende moms		26.445	0
Beholdning af vandmålere		0	42.000
Totalbanken 6880-2135-936		225.071	533.100
Andelskassen 5994 1168490		724.849	424.191
Nordfyns Bank 6865-1029032		523.629	124.217
Bank Nordik 8121-3050-0790-81		6	6
Nykredit 8117-2724-981, aftalekonto		<u>729.783</u>	<u>728.614</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.229.783</u>	<u>1.873.638</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.625.898</u>	<u>4.319.559</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER	NOTE	2015	2014
EGENKAPITAL			
Kapitalkonto		<u>4.073.471</u>	<u>3.915.094</u>
KORTFRISTET GÆLD			
Restancer, vandafgift		66.566	44.184
Skyldige omkostninger		150.522	44.364
Moms og afgifter	17	0	33.948
Statsafgift	18	<u>335.339</u>	<u>281.969</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT		<u>562.074</u>	<u>404.465</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.625.898</u>	<u>4.319.559</u>

	NOTE	2015	2014
KAPITALKONTO			
Egenkapital primo		3.915.094	4.925.258
Overført resultat		158.377	-1.010.164
KAPITALKONTO ULTIMO		<u>4.073.471</u>	<u>3.915.094</u>

NOTER

	2015	2014
1 INDGÅENDE VANDAFGIFTER		
Vandafgift	1.411.603	1.306.289
Periodisering vandafgift årsopgørelse, primo	30.000	0
Periodisering vandafgift årsopgørelse, ultimo	-20.355	-30.000
Flyttegebyrer	11.240	4.900
Rykkergebyrer	28.725	18.675
Oplysning om vandforbrug, Assens Kommune	<u>29.997</u>	<u>29.446</u>
	<u>1.491.210</u>	<u>1.329.310</u>
2 OMKOSTNINGER VÆRKET OG BORINGER		
Elforbrug	273.476	249.166
Elafgift	-139.670	-109.637
Elafgift, eget kontor	13.688	10.747
Elektriker	31.093	16.274
VVS-arbejde	167.528	0
Teknisk bistand og rådgivning	50.500	0
Entreprenør, udendørsarealer	19.585	22.704
Service generator	19.528	7.650
Vedligeholdelse vandværket	46.657	163.241
Vedligeholdelse boringer	<u>0</u>	<u>34.130</u>
	<u>482.385</u>	<u>394.275</u>
3 OMKOSTNINGER LEDNINGSNETTET		
VVS-arbejde	106.817	349.153
Entreprenørarbejde	98.622	0
Vandanalyse	27.600	11.581
Antenner	67.919	0
Elektroniske målere fra lager	42.000	624.600

	2015	2014
Salg vandmålere	-30.000	0
Vedligeholdelse vandspild	0	386.428
Flytning af ledningsnet	0	13.563
Erstatninger	2.800	0
Måleraflæsning	2.000	0
Udgifter til lukninger og åbninger	<u>3.127</u>	<u>3.261</u>
	<u><u>320.885</u></u>	<u><u>1.388.586</u></u>

4 Bestyrelseshonorar mv.

Bestyrelseshonorar	133.451	127.199
Bestyrelseshonorar Ørsted Vandværk	-5.196	-5.098
Lønninger, rengøring	4.550	0
Honorar måleraflæsning	18.900	17.550
Honorar ekstra-arbejde	49.000	0
Postomdeling	0	1.811
Vandværkspasser	25.301	4.255
Personaleomkostninger	13.277	850
Beskatning af fri telefon	-5.200	-5.361
Kørselsgodtgørelse	9.842	11.194
Lønomkostninger	<u>135</u>	<u>180</u>
	<u><u>244.060</u></u>	<u><u>152.580</u></u>

5 SALGSOMKOSTNINGER

Gaver og blomster	6.292	120
Møde og generalforsamling	7.608	8.622
Annoncer	<u>1.490</u>	<u>3.314</u>
	<u><u>15.390</u></u>	<u><u>12.056</u></u>

	2015	2014
6 LOKALEOMKOSTNINGER		
Vedligeholdelse	56.369	1.690
Husforsikringer	4.011	3.930
Renovation og rengøring	<u>1.415</u>	<u>5.336</u>
	<u>61.795</u>	<u>10.956</u>
 7 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Kontorartikler	5.196	12.033
Kontorassistance	71.837	67.813
Ørsted Vandværk	-15.949	-15.653
Udgifter EDB	35.278	86.098
Småanskaffelser	6.384	8.271
Telefon	22.582	22.932
Porto, gebyrer, nets mv.	27.593	29.929
Revision, afsat for året	23.000	23.000
Revision, rest tidligere år	-3.000	1.500
Forsikring	10.335	10.273
Kontingenter og abonnementer	55.525	23.175
Kurser	960	3.360
Tab på debitorer	<u>2.120</u>	<u>-5.419</u>
	<u>241.861</u>	<u>267.312</u>
 8 AFSKRIVNINGER		
Ledningsnettet 5%	24.677	24.677
Kontorinventar 10%	8.731	8.731
EDB-anlæg 20%	4.000	4.000
Generator 5%	<u>12.398</u>	<u>12.398</u>
	<u>49.806</u>	<u>49.806</u>

	2015	2014
9 RENTEINDTÆGTER		
Pengeinstitutter	<u>3.354</u>	<u>15.857</u>
	<u>3.354</u>	<u>15.857</u>
 10 RENTEOMKOSTNINGER		
Renter offentlige myndigheder	2	1.928
Renter kreditorer	<u>3</u>	<u>0</u>
	<u>5</u>	<u>1.928</u>
 11 TILSLUTNINGSBIDRAG		
Duedalen 106	0	16.000
Duedalen 117	20.000	0
Vestergade 23, 3 stk.	<u>60.000</u>	<u>0</u>
	<u>80.000</u>	<u>16.000</u>
 12 EJENDOMME		
Grøftebjergvej 31	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>
 Glasvænget 16	366.000	366.000
Tilgang 2006	882.148	882.148
Tilgang 2007	500.481	500.481
Tilgang 2008	<u>101.357</u>	<u>101.357</u>
	<u>1.849.986</u>	<u>1.849.986</u>
 EJENDOMME I ALT	<u>1.880.986</u>	<u>1.880.986</u>

	2015	2014
13 LEDNINGSNETTET		
Kostpris 1. januar	<u>2.565.583</u>	<u>2.565.583</u>
Kostpris 31. december	<u>2.565.583</u>	<u>2.565.583</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	2.240.172	2.215.495
Årets afskrivninger	<u>24.677</u>	<u>24.677</u>
	<u>2.264.849</u>	<u>2.240.172</u>
LEDNINGSNETTET I ALT	<u>300.734</u>	<u>325.411</u>
14 KONTORINVENTAR		
Kostpris 1. januar	<u>159.364</u>	<u>159.364</u>
Kostpris 31. december	<u>159.364</u>	<u>159.364</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	142.605	133.874
Årets afskrivninger	<u>8.731</u>	<u>8.731</u>
	<u>151.336</u>	<u>142.605</u>
KONTORINVENTAR I ALT	<u>8.028</u>	<u>16.759</u>
15 EDB-ANLÆG		
Kostpris 1. januar	<u>85.655</u>	<u>85.655</u>
Kostpris 31. december	<u>85.655</u>	<u>85.655</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	73.655	69.655
Årets afskrivninger	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	<u>77.655</u>	<u>73.655</u>
EDB-ANLÆG I ALT	<u>8.000</u>	<u>12.000</u>

	2015	2014
16 VANDVÆRK, GENERATOR		
Kostpris 1. januar	<u>247.958</u>	<u>247.958</u>
Kostpris 31. december	<u>247.958</u>	<u>247.958</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	37.193	24.795
Årets afskrivninger	<u>12.398</u>	<u>12.398</u>
	<u>49.591</u>	<u>37.193</u>
VANDVÆRK, GENERATOR I ALT	<u>198.367</u>	<u>210.765</u>
17 MOMS OG AFGIFTER		
Skyldig moms, primo	33.948	95.617
Udgående moms	329.583	585.248
Indgående moms	-301.134	-541.807
Importmoms	6.900	0
Elafgift	-125.990	-93.389
Betalt/tilbagebetalt moms	30.248	-11.721
Overført til aktiver	<u>-26.445</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>33.948</u>
18 STATSAGIFT		
Skyldig statsafgift primo	281.969	286.392
Opkrævet statsafgift	903.567	1.072.741
Afregnet statsafgift	<u>-850.197</u>	<u>-1.077.194</u>
	<u>335.339</u>	<u>281.969</u>