

**Hvalsø Vandværk A.M.B.A.
Åsvejen 4
4330 Hvalsø
CVR-nr. 32 42 92 62**

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2015**

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Bestyrelsens regnskabspåtegning	3
Bestyrelsens årsberetning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-16

Virksomhedsoplysninger

Andelsselskabet:	Hvalsø Vandværk A.M.B.A. Åsvejen 4 4330 Hvalsø
CVR-nr.:	32 42 92 62
Telefon:	46.40.85.05
E-mail:	hvalsoe-vandvaerk@mail.dk
Hjemmeside:	www.hvalsoevand.dk
Vandværket etableret:	21. juni 1961
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2015
Bestyrelsen:	Claus Petersen (formand) Per Frandsen (næstformand) Søren Toft Nielsen Jørgen Søgaard (kasserer) Ib Kristensen Peter Eigaard (suppleant) Bo Vejborg (suppleant)
Daglig bestyrer:	Jesper Nørgaard
Generalforsamlingsvalgte revisorer:	Niels Madsen
Ekstern revisor:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

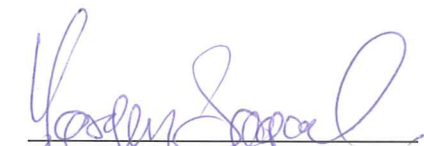
Hvalsø, den 24. februar 2016.



Claus Petersen
(formand)



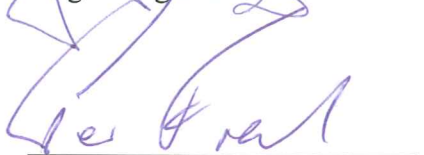
Søren Toft Nielsen



Jørgen Søgaard



Ib Kristensen



Per Frandsen

Den generalforsamlingsvalgte revisor's påtegning

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2015 for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. i henhold til vedtægternes § 12.

Bilag gennemgået stikprøvevis og tjekket til bogføringen, og likvid beholdning's tilstedeværelse er afstemt med årsopgørelser fra pengeinstitutter.

Hvalsø, den 24. februar 2016.



Niels Madsen

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet.

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.

Vandværket forsyner ultimo året 1.927 forbrugere.

Usædvanlige forhold /usikkerhed ved indregning eller måling.

Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret, eller usikkerheder været ved indregning eller måling.

Økonomisk udvikling.

Vandværket har i 2015 haft et regnskabsmæssigt overskud på 552.951.

Balancen udviser en aktivmasse på kr. 10.696.635.

Vandspildet var i 2015 på 8,0 %, hvor det i 2014 var på 4,3 %.

Vandværkets likviditetsberedskab er i året blevet forbedret med 1.131.626.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Forventet udvikling.

For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning.

Resultatanvendelse.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den uafhængige revisors reviewerklæring.

Til medlemmerne i Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for det foretagne review.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets 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 samt vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors reviewerklæring.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af det foretagne review

Vandværket har i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt review.

Herfølge, den 24. februar 2016.

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab



Karsten Christensen

registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen.

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. Budgettallene har ikke været underlag review. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

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

Vandværket er underlagt "hvile i sig selv" - princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller 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, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis salg af målerresultater til Lejre Forsyning.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger vedr. anden gæld.

Balancen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle 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.

Bygninger	25 år.
Anlæg (borringer)	5 - 40 år.
Ledningsnet	20 år.
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år.

Enkeltstående aktiver under kr. 12.800 herunder vandmålere omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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- eller underdækning.

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- eller undersækning.

Øvrige gældsposter

Øvrige gældsposter værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	Realiseret 2015 kr.	Realiseret 2014 tkr.	Budget 2015 (ej review) tkr.	Budget 2016 tkr.
Nettoomsætning	1	1.704.266	2.146	2.300	2.250
Produktionsomkostninger	2	<u>-394.777</u>	<u>-432</u>	<u>-1.250</u>	<u>-1.000</u>
Bruttoresultat		1.309.489	1.714	1.050	1.250
Distributionsomkostninger	3	-620.135	-1.232	-1.250	-1.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-783.156</u>	<u>-776</u>	<u>-820</u>	<u>-827</u>
Resultat af primær drift		-93.802	-294	-1.020	-577
Andre driftsindtægter	5	<u>49.778</u>	<u>44</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-44.024	-250	-1.020	-577
Finansielle indtægter	6	47.773	44	30	40
Finansielle omkostninger	7	<u>-3.749</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-206</u>	<u>-990</u>	<u>-537</u>
Resultatdisponering					
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-206</u>	<u>-990</u>	<u>-537</u>

Balance pr. 31. december 2015**Aktiver**

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger	8	958.351	1.032
Ledningsnet	8	2.486.326	1.616
Anlæg	8	368.311	506
Driftsmidler og inventar	8	<u>10.067</u>	<u>52</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.823.055</u>	<u>3.206</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.823.055</u>	<u>3.206</u>
Likvide beholdninger		<u>6.873.580</u>	<u>5.742</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.873.580</u>	<u>5.742</u>
Aktiver i alt		<u>10.696.635</u>	<u>8.948</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Egenkapital	9	<u>0</u>	<u>8.014</u>
Overdækning	10	<u>8.964.248</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>8.427.248</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	11	537.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	<u>1.732.387</u>	<u>934</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.269.387</u>	<u>934</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.696.635</u>	<u>934</u>
Passiver i alt		<u>10.696.635</u>	<u>8.948</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	872.851	861
Kubikmeterafgift	1.122.122	1.137
Målerafgift	142.676	137
Tilslutningsbidrag	112.468	0
Gebyrer	7.100	11
Overdækning	-552.951	0
Netto omsætning i alt	1.704.266	2.146
Note 2 Produktionsomkostninger		
El	73.322	90
Vandanalyser og boringskontrol	28.459	20
Vandafledningsafgift og renovation	20.933	22
Driftsomkostninger varevogn	18.446	31
Afskrivninger, bygninger	73.719	74
Afskrivninger, anlæg (borringer)	137.704	152
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	42.194	43
Produktionsomkostninger i alt	394.777	432
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	352.368	1.019
Afskrivning, ledningsnet	267.767	213
Distributionsomkostninger i alt	620.135	1.232

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	44.000	44
KM-godtgørelse	130	0
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	9.000	9
Løn, administration	444.320	438
Bestyrelsesmøder og arrangementer	40.140	35
Annoncer	4.993	5
Bogføring	1.935	1
Forsikringer	12.071	14
Juridisk rådgivning	15.520	0
Porto og gebyrer	21.149	20
Kontorartikler og telefon	17.414	15
Kontingenter, faglitteratur og licenser	15.020	15
Kurser	2.429	0
Revisor	25.000	23
IT, server mv.	75.439	106
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.672	3
Rejseomkostninger og repræsentation	6.115	2
Småinventar u/12.800	12.302	7
Vedligeholdelse lokaler	1.250	2
Lokaleopvarmning (el - opvarmet)	26.495	19
Tab på debitorer	0	15
Diverse	2.762	3
Administrationsomkostninger i alt	783.156	776
Note 5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsresultater	44.178	44
Salg af display	5.600	0
Andre driftsindtægter i alt	49.778	44
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	47.773	44
Finansielle indtægter i alt	47.773	44
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter anden gæld	3.749	
Finansielle omkostninger i alt	3.749	0

Noter til balancen for 2015

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger	Lednings- net	Anlæg	Driftsm. Inventar
Kostpris 1. januar	1.842.979	5.897.489	2.659.086	624.467
Tilgange	<u>0</u>	<u>1.138.389</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.842.979</u>	<u>7.035.878</u>	<u>2.659.086</u>	<u>624.467</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	810.909	4.281.785	2.153.071	572.206
Årets afskrivninger	<u>73.719</u>	<u>267.767</u>	<u>137.704</u>	<u>42.194</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>884.628</u>	<u>4.549.552</u>	<u>2.290.775</u>	<u>614.400</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>958.351</u>	<u>2.486.326</u>	<u>368.311</u>	<u>10.067</u>

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 9 Egenkapital		
Tilslutningsbidrag primo	7.625.215	7.402
Årets tilslutningsbidrag	0	223
Overført resultat fra tidligere år	0	594
Overført overskud	<u>388.110</u>	<u>-205</u>
	8.013.325	8.014
Overført til overdækning pr. 1. januar	<u>-8.013.325</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>8.014</u>

Note 10 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	0	0
Overført fra egenkapital	8.013.325	0
Fusion med Kisserup Vandværk	397.972	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>552.951</u>	<u>0</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>8.964.248</u>	<u>0</u>
Heraf kortfristet (jf. kommende års budget)	<u>537.000</u>	
Heraf langfristet del	<u>8.427.248</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2015

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 10	<u>537.000</u>	<u>0</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	105.026	262
Afgift af ledningsført vand	522.897	473
Skyldige lønudgifter	71.734	70
Mellemværende med forbrugere	58.686	7
Øvrige kreditorer	974.044	122
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.732.387</u>	<u>934</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i andelsselskabets aktiver.

Andelsselskabet har ikke afgivet kaution eller anden forpligtelse overfor trediepart.

Der foreligger i øvrigt ingen eventualeforpligtelser, udover den i vandforsyningslovens forsyningspligt.