

HÆSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. marts 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Svend A. Nielsen'. The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal line.

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Hæstrup Vandværk A.m.b.a. Munkedalsvej 110 9800 Hjørring  Telefon: Hjemmeside: E-mail: CVR-nr.: 32 84 32 04 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Erik Jensen, formand Jørgen Jensen Hans Peter Madsen Verner Nielsen Frede Jensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hæstrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet givet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hæstrup, den 29. marts 2016

Bestyrelse:

  
Erik Jensen  
Formand

  
Jørgen Jensen

  
Hans Peter Madsen

  
Verner Nielsen

  
Frede Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Hæstrup Vandværk A.m.b.a.*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hæstrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 vores revision 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Hjørring, den 29. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR nr. 20 22 26 70



Claus Muhlig  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at forsyne forbrugere inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til laveste mulige produktionspris samt at varetage andelshavernes fælles interesser i spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er omfattet af vandsektorloven. Dette medfører overordnede bestemmelser for fastsættelse af vandprisen, herunder beregning af et såkaldt prisloft (en indtægtsramme), som de opkrævede vandpriser ikke må overstige. Indtægtsrammen beregnes som samlet pris pr. leveret m<sup>3</sup> vand og omfatter såvel variable som faste bidrag.

Årets vandsalg har udgjort 257.832 m<sup>3</sup> i mod 252.570 m<sup>3</sup> i 2014.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hæstrup Vandværk A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Korrektion af fejl i åbningsbalancen

Der har i tidligere år ikke været afsat udskudt skat af forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier. Der er i henhold til årsregnskabslovens krav herom foretaget korrektion af primobalancen via regulering af egenkapitalen. Egenkapitalen pr. 1. januar 2014 er reduceret med 62 tkr., som er opført som udskudt skat i balancen.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstal vedrørende resultatopgørelsen ikke tilrettet for 2014.

### Generelt om indregning eller 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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets drift ikke tilstræbes at give hverken over- eller underdækning, og at over- eller underdækningen skal tilbagebetales, henholdsvis opkræves hos kunderne, ved indregning i de efterfølgende års priser.

Der opgøres årligt en difference mellem, hvad selskabet kunne have opkrævet under indtægtsrammen, og hvad der er opkrævet, ligesom det opgøres, om værket har opkrævet mere end, hvad forrentningen af værkets opgjorte aktiver berettiger. For meget opkrævede beløb skal som udgangspunkt medføre en reduktion af prisen i efterfølgende år, og for lidt opkrævede beløb kan medføre ret til prisforhøjelse i efterfølgende år.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Omsætningen udgør de indgåede indbetalinger på vandsalg samt de fakturerede beløb af årets øvrige salg af målere mv. Der foretages periodisering af forudfaktureret vandsalg pr. balancedagen.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indtægtsføres, når de med tilslutningen forbundne omkostninger er afholdt.

**Direkte produktionsomkostninger**

Direkte produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion og distribution af vand.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kundeoplysning og administration.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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**

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen 1. januar 2010 er opgjort til de historisk indregnede kostpriser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (del af produktionsanlæg).....	50 år	0% af kostpris
Produktionsanlæg i øvrigt.....	5 - 75 år	0% af kostpris
Distributionsnet, herunder vandledninger og målere.....	8 - 75 år	0% af kostpris

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter beholdning af anlægsaktiver (målere) der endnu ikke er taget i brug. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	<b>1.034.208</b>	<b>1.009</b>
Upåvirkelige omkostninger .....	2	-41.850	-41
Produktion af vand .....	3	-105.208	-243
Distribution af vand .....	4	-316.077	-407
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>571.073</b>	<b>318</b>
Personaleomkostninger .....	6	-132.700	-122
Administrationsomkostninger .....	5	-160.249	-149
Afskrivninger .....	7	-198.946	-118
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>79.178</b>	<b>-71</b>
Finansielle indtægter .....		327	2
Finansielle omkostninger .....		-546	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>78.959</b>	<b>-69</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....		0	0
Regulering af udskudt skat .....		-17.407	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>61.552</b>	<b>-69</b>
<b>OVERSKUDSDISPONERING</b>			
Overført til overført resultat .....		61.552	-69
<b>DISPONERET I ALT</b> .....		<b>61.552</b>	<b>-69</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Produktionsanlæg.....		1.424.066	1.312
Distributionsanlæg.....		2.650.468	2.707
Materielle anlægsaktiver.....	8	4.074.534	4.019
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>4.074.534</b>	<b>4.019</b>
Beholdninger.....		750	1
Tilgodehavender fra salg.....		102.314	186
Tilgodehavender.....		102.314	186
Indestående i pengeinstitutter.....		1.522.564	1.635
Kassebeholdning.....		4.751	5
Likvide beholdninger.....		1.527.315	1.640
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.630.379</b>	<b>1.827</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>5.704.913</b>	<b>5.846</b>
<b>PASSIVER</b>			
Overført overskud.....		4.444.249	4.383
<b>EGENKAPITAL.....</b>	9	<b>4.444.249</b>	<b>4.383</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		79.843	62
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>79.843</b>	<b>62</b>
Anden gæld.....	10	1.180.821	1.401
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.180.821	1.401
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.180.821</b>	<b>1.401</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>5.704.913</b>	<b>5.846</b>

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Fast afgift / målerleje .....	388.266	393	
Salg af vand .....	589.055	613	
Tilslutningsafgift .....	51.287	0	
Aflæsningsgebyrer .....	5.600	3	
	<b>1.034.208</b>	<b>1.009</b>	
<b>Upåvirkelige omkostninger</b>			<b>2</b>
Betaling til Forsyningssekretariatet .....	32.523	32	
Ejendomsskatter .....	2.402	2	
Revisorerklæring for indberetninger til tilsyn .....	6.925	7	
	<b>41.850</b>	<b>41</b>	
<b>Produktion af vand</b>			<b>3</b>
Indvindingsret for vand .....	1.335	1	
Vedligeholdelse boring .....	2.651	50	
Vedligeholdelse råvandsledning .....	12.752	0	
Vedligeholdelse vandværk .....	70.156	177	
Vandanalyser .....	18.314	10	
Køb af vand fra andre vandværker .....	0	5	
	<b>105.208</b>	<b>243</b>	
<b>Distribution af vand</b>			<b>4</b>
Vedligeholdelse af ledningsnet .....	136.396	123	
Vedligeholdelse målere .....	58.125	165	
Elforbrug - distribution af vand .....	121.556	119	
	<b>316.077</b>	<b>407</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>5</b>
Kontorhold .....	2.879	4	
Telefon og internet .....	4.683	3	
Bestyrelses- og generalforsamlingsomkostninger .....	1.100	3	
Revision og regnskabsassistance .....	17.975	9	
Bogføring og opkrævning .....	73.000	73	
Forsikringer .....	12.693	11	
Kontingenter og faglitteratur .....	12.173	14	
Annoncer og forbrugeroplysning .....	937	1	
Repræsentation, gaver og lign .....	215	0	
Edb, softwarelicenser og Nets .....	10.187	13	
Fragt, porto og bankgebyrer .....	19.607	18	
Tab på debitorer .....	4.800	0	
	<b>160.249</b>	<b>149</b>	

	2015	2014	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>6</b>
Løn og gager.....	132.137	121	
Pensioner.....	0	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	0	0	
Kørselsgodtgørelse.....	563	1	
	<b>132.700</b>	<b>122</b>	
<b>Afskrivninger</b>			<b>7</b>
Produktionsanlæg.....	87.723	118	
Distributionsanlæg.....	111.223	0	
	<b>198.946</b>	<b>118</b>	

## NOTER

			Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>8</b>
	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	
Afsluttet:			
Kostpris 1. januar 2015.....	4.819.778	4.414.641	
Tilgang .....	200.000	55.000	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>5.019.778</b>	<b>4.469.641</b>	
Afskrivninger 1. januar 2015.....	3.507.989	1.707.950	
Årets afskrivninger .....	87.723	111.223	
<b>Afskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>3.595.712</b>	<b>1.819.173</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>1.424.066</b>	<b>2.650.468</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>9</b>
Egenkapital 1. januar (før korrektion primo).....	4.445.133	4.514	
Korrektion ikke afsat udskudt skat 31.december 2014.....	-62.436	-62	
Overført af årets resultat.....	61.552	-69	
	<b>4.444.249</b>	<b>4.383</b>	
	2015	2014	
	kr.	tkr.	
<b>Anden gæld</b>			<b>10</b>
Diverse omkostningskreditorer .....	97.323	316	
A-skat og AM-bidrag .....	19.668	21	
Moms.....	128.957	201	
Vandafgift.....	934.873	863	
	<b>1.180.821</b>	<b>1.401</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>11</b>
Der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelser.			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>12</b>
Der er ikke afgivet pant eller stillet sikkerhed i værkets aktiver.			