

ANDELSSELSKABET HARNDRUP VANDVÆRK

HJORTEBJERGVEJ 9, 5463 HARNDRUP

ÅRSRAPPORT

2015

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                                         | Side  |
|---------------------------------------------------------|-------|
| <b>Virksomhedsoplysninger</b>                           |       |
| Virksomhedsoplysninger.....                             | 2     |
| <b>Erklæringer</b>                                      |       |
| Ledelsespåtegning.....                                  | 3     |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet..... | 4-5   |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>             |       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                           | 6-7   |
| Resultatopgørelse.....                                  | 8     |
| Balance.....                                            | 9     |
| Noter.....                                              | 10-12 |

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

|                                         |                                            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
| Virksomheden                            | Andelsselskabet Harndrup Vandværk          |
|                                         | Hjortebjergvej 9                           |
|                                         | 5463 Harndrup                              |
|                                         | CVR-nr.: 38 17 53 19                       |
|                                         | Stiftet: 13. juni 1934                     |
| Bestyrelse                              | Hjemsted: Harndrup                         |
|                                         | Regnskabsår: 1. januar - 31. december      |
|                                         | Lars Andersen, Formand                     |
|                                         | Børge Olsen, Kasserer                      |
|                                         | Niels Christensen                          |
| Generalforsamlings-<br>valgte revisorer | Jørgen Hansen                              |
|                                         | Edi Fredriksen                             |
|                                         | Jane Iversen                               |
|                                         | Palle Jensen                               |
|                                         |                                            |
| Revision                                |                                            |
|                                         | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab |
|                                         | Mandal Allé 16 A.                          |
|                                         | 5500 Middelfart                            |

**LEDELSESPÅTEGNING**

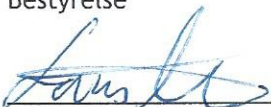
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Andelsselskabet Harndrup Vandværk.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Harndrup, den 29. januar 2016

Bestyrelse



Lars Andersen  
Formand



Børge Olsen  
Kasserer



Niels Christensen



Jørgen Hansen



Edi Fredriksen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

*Til ejerne af Andelsselskabet Harndrup Vandværk*

Vi har revideret det interne årsregnskab for Andelsselskabet Harndrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det interne årsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et internt 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 7. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70



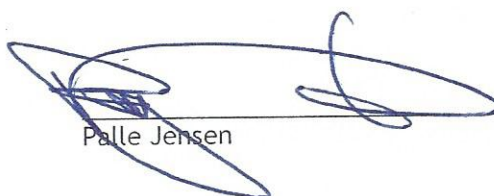
Claus Urhøj  
Statsautoriseret revisor

## DE GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Bilag og regnskab er gennemgået og fundet i orden.

Harndrup d. 23 2016

  
Jane Iversen

  
Palle Jensen



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Andelsselskabet Harndrup Vandværk 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.

**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, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Tilslutningsafgifter indtægtsføres direkte på egenkapitalen.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når leveringer har fundet sted. Statsafgifter er ikke indregnet i nettoomsætningen.

**Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til værkets indvinding af vand, herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vedligeholdelse, forsikringer, vandprøver mv.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

**Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af net.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... 5 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.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



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

|                                                | Note     | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>NETTOOMSÆTNING .....</b>                    | <b>1</b> | <b>589.058</b> | <b>614.126</b> |
| Produktions- og distributionsomkostninger..... | 2        | -153.722       | -228.345       |
| Andre driftsindtægter.....                     | 3        | 14.110         | 14.134         |
| <b>BRUTTORESULTAT 76,3 % (65,1 %) .....</b>    |          | <b>449.446</b> | <b>399.915</b> |
| Administrationsomkostninger.....               | 4        | -125.715       | -129.741       |
| Af- og nedskrivninger.....                     |          | -106.794       | -64.015        |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>                     |          | <b>216.937</b> | <b>206.159</b> |
| Andre finansielle indtægter.....               | 5        | 17.839         | 45.273         |
| Andre finansielle omkostninger.....            | 6        | -20.274        | 0              |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>                     |          | <b>214.502</b> | <b>251.432</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>         |          |                |                |
| Overført resultat.....                         |          | 214.502        | 251.432        |
| <b>I ALT.....</b>                              |          | <b>214.502</b> | <b>251.432</b> |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER                                          | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |      | 1.432.573        | 256.061          |
| Materielle anlægsaktiver.....                    | 7    | 1.432.573        | 256.061          |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |      | <b>1.432.573</b> | <b>256.061</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |      | 247.941          | 242.486          |
| Andre tilgodehavender.....                       | 8    | 59.086           | 0                |
| Tilgodehavender.....                             |      | 307.027          | 242.486          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele.....         |      | 433.204          | 452.676          |
| Værdipapirer.....                                |      | 433.204          | 452.676          |
| Likvider.....                                    |      | 1.078.812        | 2.056.778        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |      | <b>1.819.043</b> | <b>2.751.940</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |      | <b>3.251.616</b> | <b>3.008.001</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          | 9    | <b>3.084.045</b> | <b>2.826.178</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |      | 45.589           | 14.200           |
| Anden gæld.....                                  | 10   | 16.536           | 62.872           |
| Skyldig statsafgift.....                         |      | 105.446          | 104.751          |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....             |      | 167.571          | 181.823          |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                    |      | <b>167.571</b>   | <b>181.823</b>   |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |      | <b>3.251.616</b> | <b>3.008.001</b> |

## NOTER

|                                                      | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    | Note     |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Nettoomsætning</b>                                |                |                | <b>1</b> |
| Vandafgifter inkl. årsregulering.....                | 177.621        | 203.023        |          |
| Faste afgifter.....                                  | 370.646        | 370.343        |          |
| Målerleje.....                                       | 40.791         | 40.760         |          |
|                                                      | <b>589.058</b> | <b>614.126</b> |          |
| <br><b>Produktions- og distributionsomkostninger</b> |                |                | <b>2</b> |
| Vedligeholdelse.....                                 | 25.619         | 54.135         |          |
| El.....                                              | 18.809         | 20.348         |          |
| Forsikring og falck.....                             | 6.424          | 11.263         |          |
| Køb af vand.....                                     | 42.801         | 2.162          |          |
| Vandprøver.....                                      | 8.292          | 6.488          |          |
| Vedligeholdelse ledningsnet.....                     | 5.501          | 17.911         |          |
| Hjælpermaterialer.....                               | 46.276         | 116.038        |          |
|                                                      | <b>153.722</b> | <b>228.345</b> |          |
| <br><b>Andre driftsindtægter</b>                     |                |                | <b>3</b> |
| Gebyrindtægter, netto.....                           | 1.401          | 559            |          |
| Andre gebyr.....                                     | 12.709         | 13.575         |          |
|                                                      | <b>14.110</b>  | <b>14.134</b>  |          |
| <br><b>Administrationsomkostninger</b>               |                |                | <b>4</b> |
| Kontorhold.....                                      | 1.635          | 702            |          |
| Telefon og internet.....                             | 6.288          | 9.840          |          |
| Hjemmeside, Rambøll.....                             | 6.084          | 5.610          |          |
| Revision.....                                        | 16.000         | 12.600         |          |
| Regnskabsmæssig assistance.....                      | 3.750          | 3.600          |          |
| Godtgørelse.....                                     | 3.488          | 4.906          |          |
| Opkrævning mv.....                                   | 23.232         | 22.112         |          |
| Kommunelister.....                                   | 3.861          | 3.675          |          |
| Kontogebyr.....                                      | 3.636          | 3.575          |          |
| PBS Gebyr.....                                       | 7.251          | 7.208          |          |
| Kontingenter.....                                    | 3.815          | 4.045          |          |
| Bestyrelsesmøder.....                                | 3.373          | 200            |          |
| Generalforsamling.....                               | 1.909          | 1.095          |          |
| Fragt og porto.....                                  | 7.131          | 2.906          |          |
| Faglitteratur.....                                   | 980            | 960            |          |
| Annoncer.....                                        | 1.751          | 3.807          |          |
| Kurser.....                                          | 160            | 5.025          |          |
| Lønninger.....                                       | 37.232         | 36.900         |          |
| Tab på debitorer.....                                | -5.861         | 975            |          |
|                                                      | <b>125.715</b> | <b>129.741</b> |          |

## NOTER

|                                              | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.                                   | Note     |
|----------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|----------|
| <b>Andre finansielle indtægter</b>           |                  |                                               | <b>5</b> |
| Pengeinstitutter.....                        | 2.595            | 22.986                                        |          |
| Udbytte.....                                 | 15.244           | 14.765                                        |          |
| Kursreguleringer, obligationer.....          | 0                | 7.522                                         |          |
|                                              | <b>17.839</b>    | <b>45.273</b>                                 |          |
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>        |                  |                                               | <b>6</b> |
| Kassekredit.....                             | 801              | 0                                             |          |
| Kursreguleringer, obligationer.....          | 19.473           | 0                                             |          |
|                                              | <b>20.274</b>    | <b>0</b>                                      |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                  |                                               | <b>7</b> |
|                                              |                  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |          |
| Kostpris 1. januar 2015.....                 |                  | 1.598.038                                     |          |
| Tilgang.....                                 |                  | 1.283.304                                     |          |
| Kostpris 31. december 2015.....              |                  | <b>2.881.342</b>                              |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....    |                  | 1.341.977                                     |          |
| Årets afskrivninger .....                    |                  | 106.792                                       |          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015..... |                  | <b>1.448.769</b>                              |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..... |                  | <b>1.432.573</b>                              |          |
| <b>Andre tilgodehavender</b>                 |                  |                                               | <b>8</b> |
| Moms og afgifter.....                        | 59.086           | 0                                             |          |
|                                              | <b>59.086</b>    | <b>0</b>                                      |          |
| <b>Egenkapital</b>                           |                  |                                               | <b>9</b> |
| Egenkapital 1. januar.....                   | 2.826.178        | 2.552.098                                     |          |
| Årets resultatandel.....                     | 214.502          | 251.432                                       |          |
| Tilslutningsbidrag.....                      | 43.365           | 22.648                                        |          |
| Egenkapital 31. december.....                | <b>3.084.045</b> | <b>2.826.178</b>                              |          |
| <b>EGENKAPITAL 31. DECEMBER.....</b>         | <b>3.084.045</b> | <b>2.826.178</b>                              |          |



## NOTER

|                           | 2015<br>kr. | 2014<br>kr. | Note |
|---------------------------|-------------|-------------|------|
| Anden gæld                |             |             | 10   |
| A-skat og AM-bidrag ..... | 16.536      | 0           |      |
| Moms.....                 | 0           | 62.872      |      |
|                           | 16.536      | 62.872      |      |