

RUDKØBING:

Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:

Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

Lundeborg Vandværk A.m.b.a.
Stenmurevej 2
Lundeborg
5874 Hesselager

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 17. marts
2016.



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværkets oplysninger:	
Vandværkets oplysninger	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning:	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 2015 (1/1 – 31/12):	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Lundeborg Vandværk A.m.b.a. Lundeborg, 5874 Hesselager
	Hjemsted: Lundeborg, 5874 Hesselager Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Jørgen Grønbech
Pengeinstitut	Fynske Bank
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer, medlem af FSR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 17. marts 2016.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Lundeborg, 5874 Hesselager.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

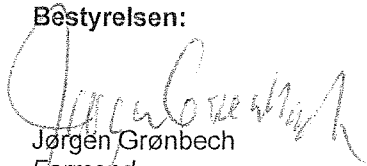
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundeborg, den ^{15/2} 2016

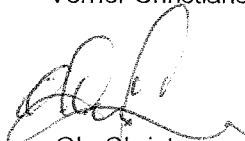
Bestyrelsen:


Jørgen Grønbech
Formand


Verner Christiansen


Ib Rasmussen

Bjørn Rasmussen


Ole Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Stenmurevej 2, Lundeborg, 5874 Hesselager.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lundeborg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2015 – 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 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 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 vandværkets 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 vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

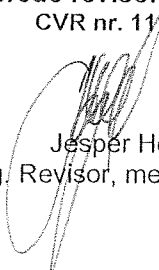
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Lundeborg, den 11. februar 2016.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR
CVR nr. 11 15 72 03


Jesper Hegaard
Reg. Revisor, medlem af FSR

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 96.320,- hvilket bestyrelsen anser som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 1.272.761,-.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundeborg Vandværk A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Foreningen har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning og sammenligningstal er tilrettet fra sidste års regnskab, se dog bemærkning omkring "overdækning" på side 8.

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.

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

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

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og ejendomme.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter individuel vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Overdækning

Der er i indeværende regnskabsår sket en mindre ændring i regnskabsopstillingen. Der anvendes nu ordet overdækning i stedet for fri egenkapital, og der sker en resultatdisponering af årets resultat. Dette for at følge Erhvervsstyrelsens retningslinjer omkring opstilling af regnskaber for vandværker.

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 underdækning.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2015 - 31.12.2015

<u>Note</u>			<u>2014</u>
1	Nettoomsætning	660.791	726.347
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-250.314	-303.854
3	Administrationsomkostninger	<u>-223.098</u>	<u>-207.342</u>
	Resultat før afskrivninger	187.379	215.151
4	Afskrivninger	<u>-86.433</u>	<u>-119.867</u>
	Resultat før finansielle poster	100.946	95.284
5	Finansielle poster	<u>-4.626</u>	<u>-4.375</u>
	Årets resultat	<u>96.320</u>	<u>90.909</u>
 <u>Resultatdisponering:</u>			
	Overført resultat	0	90.909
	Overdækning	<u>96.320</u>	<u>0</u>
	I alt	<u>96.320</u>	<u>90.909</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>		<u>2014</u>
	AKTIVER	
	Ejendommen Stenmurevej 2, Lundeborg	240.000
	Filteranlæg 1997	17.887
	Nye målere 2011 - 2014	194.777
	Renovering boringer 2014	154.131
	Bassin pumpe 2014	44.605
	Ledninger 2015	200.351
6	Materielle anlægsaktiver	<u>851.751</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>851.751</u>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0
	Tilgodehavender	<u>0</u>
	Fynske Bank	421.010
	Likvide beholdninger	<u>421.010</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>421.010</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.272.761</u>
		<u>1.179.243</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>			<u>2014</u>
	PASSIVER		
7	Egenkapital	<u>738.612</u>	<u>738.612</u>
8	Overdækning	96.320	0
	Kommune Kredit	143.655	162.768
	Kortfristet del af langfristet gæld	-19.000	0
	LANGFRISTET GÆLD	<u>220.975</u>	<u>162.768</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	19.000	0
	Skyldig moms	73.888	478
	Skyldig Vandafgift	176.375	245035
	Forbruger - årsopgørelse 2015	8.369	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	35.542	32.350
	KORTFRISTET GÆLD	<u>313.174</u>	<u>277.863</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.272.761</u>	<u>1.179.243</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

Note 1	<u>Nettoomsætning:</u>		<u>2014</u>
	Fast afgift	274.251	275.675
	Målerleje	38.425	38.575
	Vandforbrug	332.156	398.587
	Renter og gebyrer	6.925	6.125
	Andet salg	1.520	0
	Svendborg Kommune - kommuneoplysninger	7.514	7.385
	Nettoomsætning i alt	<u>660.791</u>	<u>726.347</u>
Note 2	<u>Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
	Elforbrug, drivkraft	-33.895	-54.578
	Reparationer/vedligeholdelse	-200.400	-206.994
	Køb af vand	0	-20.248
	Forsikringer	-6.380	-6.069
	Ejendomsskat	-927	-928
	Vandanalyser	-8.712	-15.037
	Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>-250.314</u>	<u>-303.854</u>
Note 3	<u>Administrationsomkostninger:</u>		<u>2014</u>
	Lønninger	-117.728	-125.297
	Kørsel	-5.057	-4.675
	Kontingent	-6.084	-5.951
	Kontorartikler og edb udgifter	-24.162	-19.286
	Kursus og personaleudgifter	-14.101	0
	Porto, gebyrer	-10.421	-9.618
	Telefon mv.	-20.626	-15.459
	Revisorassistance	-16.432	-15.300
	Generalforsamling, møder og rejser	-8.330	-11.501
	Annoncer, repræsentation m.v.	-157	-255
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-223.098</u>	<u>-207.342</u>
Note 4	<u>Afskrivninger:</u>		<u>2014</u>
	Tab på tilgodehavender	-1.121	0
	Filteranlæg 1997	-18.250	-18.250
	Trykstyring 2010	0	-45.100
	Målere 2011 - 2014	-31.675	-31.675
	Renovering Boring 2014	-19.267	-19.267
	Bassin pumpe 2014	-5.575	-5.575
	Ledninger 2015	-10.545	0
	Afskrivninger i alt	<u>-86.433</u>	<u>-119.867</u>

Noter

Note 5	<u>Finansielle poster:</u>		<u>2014</u>
	Renteindtægt bankindestående	190	865
	Renteudgift bankgæld	-391	-194
	Renteudgift og provision Kommune Kredit	-4.425	-5.046
	Finansielle poster i alt	-4.626	-4.375

Note 6 **Materielle anlægsaktiver:**

	Filteranlæg 1997	Nye Målere 2011 - 2014	Ren. Boring 2014	Bassinpump 2014	Ledninger 2015
Kostpris 1. januar	365.000	316.751	192.665	55.755	0
Tilgang	0	0	0	0	210.896
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	365.000	316.751	192.665	55.755	210.896
Afskrivninger 1. januar	328.863	90.299	19.267	5.575	0
Årets afskrivninger	18.250	31.675	19.267	5.575	10.545
Afskrivninger 31. december	347.113	121.974	38.534	11.150	10.545
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.887	194.777	154.131	44.605	200.351

Noter

Note 7	<u>Egenkapital:</u>		<u>2014</u>
	Egenkapital 01.01.2015	738.612	647.703
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>90.909</u>
	Egenkapital 31.12.2015	<u>738.612</u>	<u>738.612</u>

Note 8	<u>Overdækning:</u>		
	Overdækning pr. 1. januar	0	0
	Årets underdækning, jf. resultatdisponering	<u>96.320</u>	<u>0</u>
	Overdækning pr. 31. december	<u>96.320</u>	<u>0</u>

Note 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.