

Revisionsfirmaet
TORBEN JENSEN
Godkendt Revisionsanpartsselskab
www.torbenjensen.dk
CVR.nr. 27521975

Havnepladsen 3 A · 7100 Vejle
Tlf. 70 20 13 05 · Fax 75 85 85 49
E-mail: vejle@torbenjensen.dk

Vejlevej 23A · 8722 Hedensted
Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30
E-mail: hedensted@torbenjensen.dk

Andelsselskabet
Hedensted Vandværk
Årupvej 16, 8722 Hedensted
(CVR nr. 27 17 41 16)

Årsrapport for 2015

(81. regnskabsår)

Medlem af

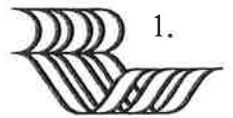


Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse



	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisionspåtegning	2-3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendte regnskabsprincipper	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter til resultatopgørelsen	12-13
Noter til balancen	14-15



Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelsselskabet Hedensted Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 19. februar 2016.

Bestyrelsen:

Heinrich Laursen
formand

Lars Udesen
næstformand

Rune Petersen

Ronnie Bach Pedersen

Børge Pedersen

Til andelshaverne i Andelsselskabet Hedensted Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hedensted Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedr. forhold i regnskabet

Uden at det påvirker vor konklusion gør vi opmærksom på ledelsens beskrivelse af usikkerhed og risici om den skattemæssige værdiansættelse af værdien af materielle anlægsaktiver. Vi er enige i den valgte indregning og måling i årsregnskabet.

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.

Hedensted, den 19. februar 2016.
REVISIONSFIRMAET TORBEN JENSEN
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Tommy Rathmann
registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Andelsselskabet Hedensted Vandværk Årupvej 16 8722 Hedensted. Telefon: 75 89 25 06 Telefax: 75 89 98 01 E-mail: hedvand@hedvand.dk Hjemmeside: www.hedvand.dk CVR-nr. 27 17 41 16 Hjemsted: Hedensted Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Heinrich Laursen, formand Lars Udesen, næstformand Rune Petersen Ronnie Bach Pedersen Børge Pedersen
Bankforbindelse	Danske Bank
Revision	Revisionsfirmaet Torben Jensen Godkendt Revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes d. 17/3 2016

Ledelsesberetning

Forretningsområde

Andelselskabet Hedensted Vandværk indvinder, producerer og distribuerer drikkevand til private forbrugere, institutioner og erhverv i Hedensted og omegn. Hedensted Vandværk havde ved udgangen af 2015 omkring 3.450 målere i Hedensted.

Årets resultat

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 38, hvor 2014 udviste underskud på t.kr. 864.

Årets udvikling

I 2015 blev der solgt 420.990 m³ vand, hvor der i 2014 blev solgt 419.739 m³.

Der har været et vandspild på 10,99% i 2015, som er et fald fra 12,3% i 2014.

Usikkerhed og risici

Årets regulering af overdækning er opgjort ud fra prisloftsafgørelsen fra forsyningssekretariatet.

Ved de skattemæssige værdiansættelser har værket brugt købspriser og bogført værdi, hvilket vi anser for at være retvisende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskabet for Andelsselskabet Hedensted Vandværk er aflagt efter årsregnskabslovens regler.

Årsregnskabet er udarbejdet efter de samme retningslinjer som sidste år.

De væsentligste regnskabsprincipper er herefter følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter på vandafgifter medregnes efter produktionskriteriet, hvilket medfører, at indtægter indgår i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Der er foretaget årsaflysning pr. 31/10 2015, og årsreguleringer og tilslutningsafgifter er indregnet i omsætningen.

Årets over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder reparation og vedligeholdelse, energiudgifter, autodrift, personaleomkostninger, vederlag til bestyrelse m.v.

Administrations- og lokaleomkostninger

Administrations- og lokaleomkostninger omfatter omkostninger til administration og vedligeholdelse af lokaler.

Finansielle indtægter m.v.

Renteindtægter m.v. indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posten omfatter renteindtægter, kasserabatter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og hovedledningsnet samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Hovedledningsnet	30 år
Bygninger m.v.	30 år
Tekniske anlæg	10 år
Kontor m.v.:	5 år
Maskiner, inventar m.v.:	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 afskrivninger.

Over- og underdækning

Over-/underdækning indeholder en historisk over- og underdækning samt en beregnet saldo ud fra forskrifter fra forsyningssekretariatet.

Den historiske over-/underdækning er opgjort pr. 31. december 2010, hvorefter selskabet blev omfattet af prisloftreglerne.

Over- og underdækning svarer til forskellen mellem kostpris for vandbehandling inkl. udgift til etablering af nye tilslutninger, og de hos forbrugerne opkrævede beløb, herunder tilslutningsbidrag. Tidligere er disse beløb hensat til fremtidig vedligeholdelse.

Fra og med 2012 skal der årligt beregnes en over-/underdækning som indeholder to særskilte beregninger. Den første er en beregning af primære indtægter i forhold til den tildelte indtægtsramme, som korrigeres såfremt investeringstillægget er over de faktiske investeringer.

Den anden del af beregningen er en opgørelse af de budgetterede tillæg for nettofinansielle poster, 1:1 omkostninger samt miljø- og servicemål, set i forhold til de realiserede omkostninger til de forskellige tillægstyper.

De to beregninger sammenlægges og hensættes i regnskabet som enten tilgodehavende eller gæld og indregnes som udgangspunkt i indtægtsrammen to år efter opgørelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender/skyldig vandafregning

Tilgodehavender og skyldige beløb til andelshavere for vandleverancer måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer optages til kursværdi pr. statusdagen. Gevinster og tab på salg og udtrækning samt urealiseret kursregulering indgår i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse
for perioden 1. januar til 31. december 2015**



	Note	2015	2014 t.kr.
Nettoomsætning			
Vandafgift		5.224.964	4.392
Tilslutningsafgifter		430.182	656
Afgift ledningsført vand		-2.678.774	-2.555
Afgift ledningsført vand/spild		-27.638	-67
Udgifter vandsektorlov		-63.961	-67
Årets regulering over-/underdækning		59.462	-564
		<u>2.944.235</u>	<u>1.795</u>
Udført arbejde for fremmede		231.120	235
		<u>3.175.355</u>	<u>2.030</u>
Direkte driftsomkostninger	1	<u>-1.499.148</u>	<u>-1.480</u>
Indtjeningsbidrag		1.676.207	550
Administrations- og lokaleomkostninger	2	<u>-327.578</u>	<u>-311</u>
Resultat før renter og afskrivninger		1.348.629	239
Afskrivninger	4	<u>-1.246.541</u>	<u>-1.198</u>
Resultat før renter		102.088	-959
Renter m.v.	3	<u>-64.353</u>	<u>95</u>
Årets resultat		<u><u>37.735</u></u>	<u><u>-864</u></u>

Balance pr. 31. december 2015
-AKTIVER-



	Note	2015	2014 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Vandværk (Årupvej 16)	4	9.257.388	9.452
Hovedledningsnet	4	10.318.297	9.709
Automobiler, maskiner m.v.	4	196.385	189
Kontor og inventar	4	10.756	20
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>19.782.826</u>	<u>19.370</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdning			
Materialer og reservedele m.v.		293.411	483
Tilgodehavender m.v.			
Andre tilgodehavender		0	0
Afregning med forbrugerne		518.330	518
Tilgodehavende moms		49.170	141
Tilgodehavende statsafgift		41.626	0
Værdipapirer	5	2.921.800	2.310
Likvide beholdninger		<u>1.227.221</u>	<u>3.215</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.051.558</u>	<u>6.667</u>
AKTIVER I ALT		<u>24.834.384</u>	<u>26.037</u>

Balance pr. 31. december 2015
-PASSIVER-



	Note	2015	2014 t.kr.
EGENKAPITAL			
Saldo primo		19.869.330	20.909
Overdækning tidl. År		871.010	-176
Årets resultat		37.735	-864
		<u>20.778.075</u>	<u>19.869</u>
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Overdækning	6	<u>2.365.732</u>	<u>4.166</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Overdækning	6	850.010	850
Forskud vedrørende tilslutninger		133.711	134
Leverandørgæld		108.600	262
Skyldige omkostninger m.v.		230.350	238
Skyldig statsafgift		0	20
Afregning med forbrugere		367.906	498
		<u>1.690.577</u>	<u>2.002</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		 <u>4.056.309</u>	 <u>6.168</u>
 PASSIVER I ALT		 <u>24.834.384</u>	 <u>26.037</u>
 Eventualforpligtelser	 7		

	2015	2014 t.kr.
Note 1. Direkte driftsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse		
Bygninger	31.952	21
Ledningsnet	-1.662	0
Boringer, bassiner og filtre	18.755	2
Målere, hovedmålere	2.485	17
Diverse maskiner og inventar	27.155	78
Lækagesøgning	40.824	0
Afmærkningsstandere	0	4
Erstatning	0	-15
	<u>119.509</u>	<u>107</u>
Øvrige direkte omkostninger		
Ejendomsskatter	728	1
Vandprøver	8.367	16
Autodrift	45.917	53
Porto og opkrævningsgebyr	52.522	49
Gas	13.443	23
Elektricitet og vand	113.890	114
	<u>234.867</u>	<u>256</u>
Personaleomkostninger		
Pasning af værk	764.985	753
Regulering af skyldige feriepenge	-8.395	1
Aktiveret/overført løn vedrørende ledningsnet	-255.870	-279
	<u>500.720</u>	<u>475</u>
Kontor	249.185	239
Regulering af skyldige feriepenge	-1.359	2
Formand	42.500	41
Diæter til bestyrelsen	12.960	26
Sociale bidrag, kørsel m.v.	23.560	24
Løntilskud (kursus)	0	-2
Bidrag til pension	88.824	87
Vagtafløsning/vagttillæg	228.382	225
	<u>1.144.772</u>	<u>1.117</u>
Direkte omkostninger i alt	<u>1.499.148</u>	<u>1.480</u>

	2015	2014 t.kr.
Note 2. Administrations- og lokaleomkostninger		
Forsikringer og kontingenter	23.448	25
Annoncer og hjemmeside	14.112	8
Kontorartikler og tryksager	9.347	14
EDB omkostninger og -programmer	121.011	87
SMS-service	16.002	10
Personaleomkostninger	15.064	16
Revision og regnskabsassistance	57.000	57
Repræsentation, bestyrelsesmøder og generalforsamling	5.722	11
Telefon	42.786	39
Vedligeholdelse og mindre nyanskaffelser	299	14
Øvrige udgifter, gebyrer og lønadministration	3.768	4
Kursus	2.494	6
Tab debitorer	1.163	2
Arbejdstøj	568	4
Rengøring	13.492	13
Rengøringsartikler	1.302	1
Diverse	0	0
	<u>327.578</u>	<u>311</u>
Note 3. Renter		
Bankindestående	6.425	30
Kasserabat	7.702	10
Kursgevinst værdipapirer (netto)	-78.480	55
	<u>-64.353</u>	<u>95</u>

Note 4. Anlægsaktiver

	Hovedled- ningsnet	Automobiler/ Maskiner m.v.	Kontor og inventar	
Anskaffelsessum primo	15.367.929	552.023	582.471	
Årets afgang (udgåede aktiver)	0	0	0	
Årets tilgang	1.161.571	38.285	0	
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>16.529.500</u>	<u>590.308</u>	<u>582.471</u>	
Afskrivninger primo	5.659.356	363.419	561.901	
Afskrivning på udgåede aktiver	0	0	0	
Årets afskrivning	551.847	30.504	9.814	
Samlet afskrivning ultimo	<u>6.211.203</u>	<u>393.923</u>	<u>571.715</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.318.297</u>	<u>196.385</u>	<u>10.756</u>	
		Kildeplads og Lednings- anlæg	Vand- værk i alt	
Vandværk	Grunde og Bygninger	Tekniske anlæg		
Anskaffelsessum primo	8.332.557	6.797.293	2.878.964	18.008.814
Årets afgang	0	0	0	0
Årets tilgang	0	459.352	0	459.352
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>8.332.557</u>	<u>7.256.645</u>	<u>2.878.964</u>	<u>18.468.166</u>
Afskrivninger primo	3.114.988	4.384.248	1.057.166	8.556.402
Afskrivning på udgåede aktiver	0	0	0	0
Årets afskrivning	266.254	291.964	96.158	654.376
Samlet afskrivning ultimo	<u>3.381.242</u>	<u>4.676.212</u>	<u>1.153.324</u>	<u>9.210.778</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.951.315</u>	<u>2.580.433</u>	<u>1.725.640</u>	<u>9.257.388</u>

	2015	2014 t.kr.
Note 4. Anlægsaktiver (fortsat)		
Afskrivninger kan specificeres således:		
Hovedledningsnet	551.847	513
Automobiler, maskiner m.v.	30.504	39
Kontor og inventar	9.814	16
Afskrivninger vandværk og lagerhal	654.376	631
Tab ved salg af aktiver	0	0
	<u>1.246.541</u>	<u>1.199</u>

Der foreligger ingen offentliggjort offentlig ejendomsvurdering på Årupvej 16, matr. nr. 1 DP, Årup.

Note 5. Værdipapirer

Beholdningen omfatter nom. t.kr. 2.920 investeringsforeningsbeviser, med en kursværdi pr. 31. december 2015 på t. kr. 2.922.

Note 6. Over- og underdækning

Historisk overdækning:

Historisk overdækning 1. januar 2015	5.124.296	5.975
Regulering historisk overdækning	-870.110	-851
Historisk overdækning 31. december 2015	<u>4.254.186</u>	<u>5.124</u>

Overdækning inkl. reguleringer

Saldo overdækning	4.254.186	5.124
Regulering for 2014 iht. prisloftsafgørelse	-978.982	398
Årets reguleringer	-59.462	-506
Saldo overdækning inkl. reguleringer	<u>3.215.742</u>	<u>5.016</u>

Indregningstidspunkt:

Langfristet andel	2.365.732	4.166
Kortfristet andel	850.010	850
	<u>3.215.742</u>	<u>5.016</u>

Note 7. Eventualforpligtelser

Ingen.