
St. Havelse Strand Vandværk A.M.B.A.

c/o Bestyrelsesformand Jørgen Krogh
Bygvangen 1
Cvr.nr.: 21 98 68 28

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Godkendt på vandværkets generalforsamling
den 8. maj 2016



dirigent

Indhold

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Generalforsamlingsvalgte revisors påtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3

Vandværksoplysninger

Vandværksoplysninger.....	4
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aftalt og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for St. Havelse Strand Vandværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Havelse, den 18. april 2016

Bestyrelsen



Jørgen Krogh
formand



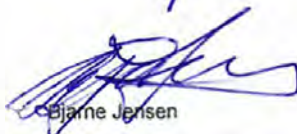
Rico Bronhøffer Hoff



Jan Berthelsen



Per Vejler

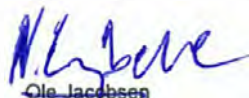


Bjarne Jensen

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Vi har ved vor revision stikprøvevist efterprøvet at årsregnskabet for 2015 for St. Havelse Strand Vandværk A.M.B.A. er i overensstemmelse med forelagt bogføring og bilag.

St. Havelse, den 18. april 2016



Ole Jacobsen



Dorthe Hansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i St. Havelse Strand Vandværk A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for St. Havelse Strand Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 i følge 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 bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Revisionen af årsregnskabet har ikke omfattet budgettallene, som er anført årsregnskabet.

Næstved, den 18. april 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Rickard Patel

statsautoriseret revisor

Vandværksoplysninger

Vandværket	St. Havelse Strand Vandværk A.M.B.A. c/o Bestyrelsesformand Jørgen Krogh Bygvangen 1 3310 Ølsted
	CVR-nr.: 21 98 68 28 Stiftet: 3. juli 1967 Hjemsted: St. Havelse Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Hovedaktivitet	Vandværkets hovedaktivitet og formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendommene inden for værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag.
Bestyrelse	Jørgen Krogh Rico Brohammer Hoff Jan Berthelsen Per Vejler Bjarne Jensen
Forretningsfører	Tom Sass-Nielsen
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kindhestegade 4-6 4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for St. Havelse Strand Vandværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indlignes, 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende vandværkets indvinding og levering af vand, drift og vedligeholdelse af maskiner og anlæg, bygninger, ledningsnet m.v., personaleomkostninger, miljø og forsikring m.v..

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, forbrugeradministration og information, administrativ it, revision og kontorhold mv.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. 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.

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

Bygninger	50 år
Ledningsnet	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -10 år

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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 driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for varer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

	2015	Budget 2015 ej revideret
Resultatopgørelse for året 2015		
Note		
1	Nettoomsætning.....	781.148 1.000.000
2	Driftsomkostninger.....	-545.470 -499.000
3	Administrationsomkostninger.....	-231.836 -269.000
	Bruttoresultat.....	3.843 232.000
4	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-4.342 0
	Resultat før finansielle poster.....	-499 232.000
5	Finansielle indtægter.....	22.239 0
6	Finansielle omkostninger.....	-36.569 0
	Årets resultat.....	-14.829 232.000
Forslag til resultatdisponering		
	Øvrig egenkapital.....	-70.329
	Reserve for henlæggelser til hovedstandsættelser og fornyelser.....	0
	Reserve for henlæggelser til udskiftning af målere.....	55.500
	Disponeret i alt.....	-14.829

Balance pr. 31. december 2015

2015

Note

Aktiver		
	Grunde.....	32.257
7	Bygninger.....	3.888
7	Ledningsnet.....	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	16.139
	Materielle anlægsaktiver.....	52.284
	Anlægsaktiver.....	52.284
	Råvarer og hjælpematerialer.....	310
	Varebeholdninger.....	310
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	14.374
8	Andre tilgodehavender.....	112.344
	Tilgodehavender.....	126.718
9	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	4.040.389
	Værdipapirer og kapitalandele.....	4.040.389
10	Likvide beholdninger.....	545.060
	Omsætningsaktiver.....	4.712.477
	Aktiver.....	4.764.761
Passiver		
	Øvrig egenkapital.....	1.200.365
	Reserve for henlæggelser til hovedstandsættelser og fomyelser.....	2.930.656
	Reserve for henlæggelser til udskiftning af målere.....	488.894
11	Egenkapital.....	4.619.915
12	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	27.500
13	Anden gæld.....	117.346
	Kortfristede gældsforpligtelser.....	144.846
	Gældsforpligtelser.....	144.846
	Passiver.....	4.764.761
Eventualposter mv.	Note 14	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Note 15	

Noter	2015	Budget
		2015 ej revideret
1 Nettoomsætning		
Fast afgift og forbrug til vandværk.....	681.325	
Målerafgift til vandværk.....	55.560	
Gebyrer.....	18.050	
Halsnæs Kommune måleroplysninger.....	25.817	
Diverse indtægter.....	397	
Nettoomsætning i alt.....	781.148	1.000.000
2 Driftsomkostninger		
Difference vandafgift SKAT (ledningstab/regulering tidligere år).....	93.117	45.000
Løn tilsynsførende.....	105.000	105.000
Kørselsudgifter.....	12.591	15.000
Telefon.....	11.605	8.000
Elektricitet.....	41.469	70.000
Reparation & vedligehold., fremmed assistance m/m.....	157.768	
Reparation & vedligehold, eget arbejde u/m.....	65.600	
Reparation & vedligehold., forbrugs- og hjælpematerialer m/m.....	1.297	
Reparation & vedligehold., diverse u/m.....	258	200.000
Måleraflysning.....	26.750	30.000
Forsikringer.....	5.796	6.000
Vandanalyser.....	8.319	20.000
Diverse driftsomkostninger m/moms.....	15.900	
Driftsomkostninger i alt.....	545.470	499.000
3 Administrationsomkostninger		
Administrationslønniger.....	6.600	15.000
Kursus- og rejseudgifter.....	1.080	1.000
Vederlag forretningsfører.....	123.053	125.000
Kørsel administrationen.....	3.978	4.000
Husleje administrationen.....	18.096	19.000
EDB-Køb småanskaffelser.....	1.039	
EDB-Køb programmer.....	6.386	
EDB-Abonnement software.....	2.256	
EDB-Internetudgift.....	144	5.000
Opmærksomhedsgaver.....	1.430	
Generalforsamling og bestyrelsesmøder.....	5.052	10.000
Kontingenter.....	5.768	15.000
Kontorartikler.....	298	10.000
Porto.....	739	3.000
Gebyrer.....	10.516	15.000
Rambøll-servicekontrakt.....	10.704	13.000
Diverse administrationsomkostninger.....	2.396	4.000
Ekstem revision.....	32.300	30.000
Administrationsomkostninger i alt.....	231.836	269.000

Noter	2015	Budget	
		2015 ej revideret	
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning bygninger.....	1.980		
Afskrivning andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2.362		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt.....	4.342		
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægt, obligationer.....	22.239		
Finansielle indtægter i alt.....	22.239		
6 Finansielle omkostninger			
Kurstab, obligationer.....	36.046		
Finansielle omkostninger i alt.....	36.569		
7 Materielle anlægsaktiver			
			Andre anlæg, driftsmateriale og inventar
	Bygninger	Ledningsnet	
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015.....	181.802	28.400	49.544
Anskaffelsessum pr. 31. december 2015.....	181.802	28.400	49.544
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015.....	175.934	28.400	31.043
Årets af- og nedskrivninger.....	1.980	0	2.362
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015.....	177.914	28.400	33.405
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015....	3.888	0	16.139
8 Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender.....	37.517		
Tilgodehavende moms.....	74.827		
Andre tilgodehavender i alt.....	112.344		
9 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Obligationer		Kursværdi	Antal stk.
Handelsinvest Danske Obligationer BDOU.....		4.040.389	38.425
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....		4.040.389	38.425

Noter

2015

10 Likvide beholdninger

Handelsbanken, driftskonto 0890 1075108	545.060
Likvide beholdninger i alt.....	545.060

11 Egenkapital

	Øvrig egenkapital	Reserve for henlæggelser til hovedstand- sættelser og fornyelser	Reserve for henlæggelser til udskiftning af målere	I alt
Egenkapital 1. januar.....	1.270.695	2.930.656	433.394	4.634.745
Indskud i året.....	0			0
Årets resultatdisponering.....	-70.329	0	55.500	-14.829
Egenkapital 31. december.....	1.200.365	2.930.656	488.894	4.619.915

Vandværket vil i 2016 vurdere og i nødvendigt omfang indarbejde princippene for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens nye regnskabsvejledning for mindre vandværker fra januar 2016. Egenkapitalen vil således helt eller delvis kunne være overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugere over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet. Egenkapitalen kan således være underlagt visse restriktioner og kan ikke nødvendigvis udloddes som følge af de særlige forhold, der gør sig gældende for vandforsyninger.

12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldige omkostninger.....	27.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	27.500

13 Anden gæld

Skyldig A-skat.....	15.327
Skyldig AM-bidrag	3.173
Skyldig vandafgift til SKAT.....	85.315
Skyldig vandafgift mv. til forbrugere.....	13.531
Anden gæld i alt.....	117.346

Momsoplysninger:

Udgående moms (salgsmoms).....	279.164
Indgående moms (købsmoms).....	-115.333
Elafgift	-32.069
TILSVAR	131.762
Moms primo	-58.024
Afregnet moms	-148.565
Skyldig moms (+) / tilgodehavende moms (-).....	-74.827

Noter

14 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Vandværket har ingen eventualaktiver eller eventualforpligtelser.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværket har ikke foretaget nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.