

NØRRE LYNGBY VANDVÆRK a.m.b.a.

CVR-nummer 31 84 05 03

Årsrapport 2014/2015

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Foreningsoplysninger

Virksomhed

NØRRE LYNGBY VANDVÆRK a.m.b.a.

Løkkensvej 683

9480 Løkken

Telefon:	98999103
Hjemmeside:	www.nrlyngbyvandvaerk.dk
E-mail:	vand@nrlyngbyvandvaerk.dk
CVR-nummer:	31 84 05 03
Regnskabsperiode:	1. oktober 2014 - 30. september 2015

Bestyrelse

Ole Toft Jensen

Allan Larsen

Helmer Nielsen

Lars Kirkedal

Kurt Pedersen

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Strandvejen 62, Lønstrup

9800 Hjørring

Revisor

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsanpartsselskab

Vandværksvej 10

9800 Hjørring

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapport for 2014/2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Lyngby, 11 / 11 / 2015

Bestyrelsen:



Ole Toft Jensen

Formand



Lars Kirkedal



Allan Larsen

Helmer Nielsen



Kurt Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i NØRRE LYNGBY VANDVÆRK a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for NØRRE LYNGBY VANDVÆRK a.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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, at 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 vurderingen 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i et enkeltstående tilfælde indberettet punktafgifter til SKAT for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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, 17. november 2015

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsanpartsselskab



Brian Richardt Helledie
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ifølge vedtægterne er vandværkets formål, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarende afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -352.075 DKK imod sidste års resultat på -204.992 DKK. Egenkapitalen er reduceret med årets resultat og forøget med årets anlægsbidrag på 14.000 DKK. Egenkapitalen udgør herefter 7.471.044 DKK. Det negative resultat skal ses i lyset af vandværkets forsigtige afskrivningspraksis, herunder afskrivningspraksis for ledningsnet som afskrives over 20 år, men som forventes reelt at kunne holde i flere år.

Den udpumpede mængde vand er for året 2014/15 opgjort til 84.755 m³, heraf er de 78.972 m³ faktureret til forbrugerne, dette giver et vandspild på 5.783 m³ svarende til en spildprocent på 6,82% i forhold til den mængde vand, der er udpumpet. Til sammenligning var vandspildet i 2013/2014 på 5.299 m³ svarende til en spildprocent på 6,10%. Grøn afgift af vandspild ud over 10% og er derfor opgjort til 0 DKK.

Vandværket har i årets løb haft udgifter på ca. 201.243 DKK til udskiftning af ledningsnet. Udgiften er aktiveret i balancen og afskrives over 20 år.

Vandværkets overskydende likviditet forsøges til enhver tid forrentet bedst muligt, og placeres dels som aftaleindlån i pengeinstitut, og dels i værdipapirer i form af investeringsforeningsbeviser. Placeringen sker i løbende samråd med vandværkets pengeinstitut. Afkast af værdipapirer, inkl. kursregulering af beholdne værdipapirer pr. 30. september 2015, har været negativt og udgør ca. -27.200 DKK. Det samlede afkast af overskydende likviditet inkl. renter udgør ca. 3.000 DKK.

Årets udvikling og resultat af driften af vandværket anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af vandværkets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Herudover har vandværket valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter primært honorar og godtgørelser til vandværkets ledelse.

Anvendt regnskabspraxis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter, afkast af investeringsforeningsbeviser samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	30 år
Boringer	15 år
Forsyningsledninger	20 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år

Anlægsaktiver med en anskaffelsessum på 15.000 DKK og derunder udgiftsføres i regnskabsåret som småanskaffelser.

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 i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
1	Nettoomsætning	479.191	493
	Dækningsbidrag	479.191	493
2	Driftsomkostninger	-182.001	-157
3	Administrationsomkostninger	-178.262	-173
4	Bestyrelseshonorar mv.	-31.903	-31
	Indtjeningsbidrag	87.026	132
5	Afskrivninger, anlægsaktiver	-441.857	-460
	Resultat før finansielle poster	-354.831	-328
6	Finansielle indtægter	29.959	123
7	Finansielle omkostninger	-27.203	0
	Årets resultat	-352.075	-205
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-352.075	-205
	Resultatdisponering i alt	-352.075	-205

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
8	Grunde og bygninger	829.569	865
9	Boringer	235.128	273
10	Tekniske anlæg og maskiner	7.483	11
11	Forsyningsledninger	3.911.256	4.075
	Materielle anlægsaktiver	4.983.435	5.224
	Anlægsaktiver i alt	4.983.435	5.224
12	Tilgodehavender vandafgift, forbrugere	106.012	107
13	Andre tilgodehavender	146.339	101
	Tilgodehavender	252.351	208
14	Værdipapirer	1.335.154	1.062
	Værdipapirer	1.335.154	1.062
15	Likvide beholdninger	1.171.570	1.427
	Omsætningsaktiver i alt	2.759.075	2.697
	Aktiver i alt	7.742.510	7.922

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
16	Egenkapital	7.471.044	7.809
	Egenkapital i alt	7.471.044	7.809
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.942	15
	Afgift af ledningsført vand (grøn afgift)	8.086	24
17	Anden gæld	95.439	73
	Kortfristede gældsforpligtelser	271.466	112
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	271.466	112
	Passiver i alt	7.742.510	7.922

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Faktisk salg af vand afregnet	157.944	163
Fast afgift	311.388	311
Rykkergebyrer	3.700	4
Flytteafregningsgebyrer mv.	6.026	15
Reguleringer/afrundinger	134	0
Nettoomsætning i alt	479.191	493
2 Driftsomkostninger		
Aflæsning af målere	20.155	19
Tilskud til vandaflæsning	-5.240	-5
Opsyn vandværk	9.000	9
Køb nye vandure kontroludskift	35.775	28
Kontroludskiftning vandure	18.103	18
Vandanalyser	9.571	10
El	82.568	73
Refunderet energiafgift	-43.845	-38
Reparation og vedligeholdelse anlæg, maskiner og inventar	48.444	6
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	15.908	13
Reparation og vedligeholdelse, bygninger	1.953	13
kort	7.641	0
Erstatning modtaget	-29.389	0
Ejendomsskatter	1.132	1
Erstatning sprøjtefri dyrkning	10.224	11
Driftsmiddelomkostninger i alt	182.001	157
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	5.835	7
Telefonomkostninger	1.712	2
Gebyr PBS	9.910	9
Porto og gebyrer	990	3
Revisorhonorar	23.980	22
Honorarer, administration og bogføring	75.000	75
Forsikringer	7.358	8
Kontingenter	37.990	31
Annoncer	1.504	1
Generalforsamling, møder mv.	13.981	13
Konstateret tab på debitorer	0	2
Administrationsomkostninger i alt	178.262	173

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
4 Bestyrelseshonorar mv.		
Bestyrelseshonorar	22.800	23
Julefrokost	6.756	7
Gaver	1.429	0
Befordringsgodtgørelse	918	2
Bestyrelseshonorar mv. i alt	31.903	31
5 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	35.910	36
Boringer	38.345	38
Ledningsnet	364.582	353
Tekniske anlæg og maskiner	3.020	33
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	441.857	460
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	34.938	117
Aktieindkomst med indeholdt udbytteskat	0	10
Afkast investeringsforeningsbeviser	0	59
Kursgevinst værdipapirer (realiseret og urealiseret)	0	17
Tilgodehavende renter, primo	-26.142	-106
Tilgodehavende renter, ultimo	21.163	26
Finansielle indtægter i alt	29.959	123
7 Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	36	0
Kurstab værdipapirer (realiseret og urealiseret)	27.166	0
Finansielle omkostninger i alt	27.203	0

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
8 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	177.299	177
Kostpris 30. september	177.299	177
Opskrivninger 1. oktober	1.000.000	1.000
Opskrivninger 30. september	1.000.000	1.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-311.821	-276
Årets af- og nedskrivninger	-35.910	-36
Afskrivninger 30. september	-347.731	-312
Grunde og bygninger i alt	829.569	865
Senest offentliggjorte ejendomsværdi udgør 260.000 DKK.		
9 Boringer		
Kostpris 1. oktober	175.173	175
Kostpris 30. september	175.173	175
Opskrivninger 1. oktober	400.000	400
Opskrivninger 30. september	400.000	400
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-301.700	-263
Årets af- og nedskrivninger	-38.345	-38
Afskrivninger 30. september	-340.045	-302
Boringer i alt	235.128	273
10 Tekniske anlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	30.196	30
Kostpris 30. september	30.196	30
Opskrivninger 1. oktober	300.000	300
Opskrivninger 30. september	300.000	300
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-319.693	-287
Årets af- og nedskrivninger	-3.020	-33
Afskrivninger 30. september	-322.713	-320
Tekniske anlæg og maskiner i alt	7.483	11

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
11 Forsyningsledninger		
Kostpris 1. oktober	4.191.027	3.915
Tilgang i årets løb	201.243	276
Kostpris 30. september	<u>4.392.271</u>	<u>4.191</u>
Opskrivninger 1. oktober	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
Opskrivninger 30. september	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-3.116.433	-2.764
Årets af- og nedskrivninger	-364.582	-353
Afskrivninger 30. september	<u>-3.481.015</u>	<u>-3.116</u>
Forsyningsledninger i alt	<u>3.911.256</u>	<u>4.075</u>
12 Tilgodehavende vandafgift, forbrugere		
Tilgodehavende vandafgift, forbrugere	108.933	110
Samlekonto debitorer	79	0
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	<u>-3.000</u>	<u>-3</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>106.012</u>	<u>107</u>
13 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender II	0	19
Tilgodehavende renter	21.163	26
Tilgodehavende moms	<u>125.175</u>	<u>56</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>146.339</u>	<u>101</u>
14 Værdipapirer		
Sparinvest Value aktier	303.194	295
Bankinvest, Højrentelande	228.203	236
Sparinvest Grade Value Bond	432.889	154
Spar Invest Nye obligationsmarkeder	350.867	357
Spk. Vendsyssel garantbeviser 150-54-02983	<u>20.000</u>	<u>20</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.335.154</u>	<u>1.062</u>

Noter	2014/15	2013/14	
	DKK	1.000 DKK	
15	Likvide beholdninger		
	Spk. Vendsyssel 150-01-00628	127.702	61
	Spk. Vendsyssel 150-56-30455	19.359	165
	Spk. Vendsyssel 162-44-07810	309.178	500
	Spv. Dr. lund 000-14-67-670	715.330	701
	Likvide beholdninger i alt	1.171.570	1.427
16	Egenkapital		
	Egenkapital primo	7.809.119	7.981
	Anlægsbidrag	14.000	33
	Årets overførte resultat	-352.075	-205
	Egenkapital i alt	7.471.044	7.809
17	Anden gæld		
	Skyldig A-skat mv.	2.554	3
	Skyldig vandafgift, forbrugere	92.885	68
	Ikke udbetalt til forbrugerne	0	3
	Anden gæld i alt	95.439	73