

Andelsselskabet Klitmøller Vandværk

c/o Martin Andersen
Tuerbak 8, Klitmøller
7700 Thisted

Cv-nr. 25 06 49 17

Årsrapport for 2015

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelselskabet Klitmøller Vandværk.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 14. marts 2016

Bestyrelse:

Søren Konradsen
Formand

Martin N. Andersen
Kasserer

Bjarne Bak Pedersen

Tom Lindskog
Sekretær

Ole R. Kristensen
Næstformand

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Klitmøller Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Klitmøller Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter bestyrelsens påtegning, 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 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 14. marts 2016

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR.nr. 28839200

Heidi Hovmark Pedersen

Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Klitmøller Vandværk c/o Martin Andersen Tuerbak 8, Klitmøller 7700 Thisted
Telefon	9797 5679
E-mail	klitvand@klitvand.dk
CVR-nr.	25 06 49 17
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Søren Konradsen, Formand Ole R. Kristensen, Næstformand Martin N. Andersen, Kasserer Tom Lindskog, Sekretær Bjarne Bak Pedersen
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR.nr.: 28839200

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Andelsselskabet Klitmøller Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Hverved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.

Resultatopgørelsen

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder udgifter til generalforsamling, kurser og mødeudgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygning - Tolderstien 5	50 år	0%
Vandværksbygning	20-25 år	0%
Ledningsnet	20-50 år	0%
Tekniske anlæg og driftsmidler	4 - 10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varelageret måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.214.697	1.199
Produktionsomkostninger	2	<u>-234.779</u>	<u>-446</u>
Bruttoresultat		979.918	753
Personaleomkostninger	3	<u>-225.522</u>	<u>-229</u>
Dækningsbidrag		754.396	524
Ejendommens drift	4	-23.529	-118
Administrationsomkostninger	5	-143.715	-140
Andre driftsindtægter		-0	-0
Andre driftsomkostninger	6	<u>-72.824</u>	<u>-71</u>
Resultat før afskrivninger		514.328	195
Afskrivninger	7	<u>-170.393</u>	<u>-161</u>
Resultat før finansielle poster		343.935	34
Finansielle indtægter	8	6.588	9
Finansielle omkostninger	9	<u>-1.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>349.523</u>	<u>43</u>

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Tolderstien 5	10	98.798	100
Nystrupvej 50 A (Grund)		610.775	611
Vandværksbygning m.v. - Nystrupvej	11	236.906	289
Ledningsnet	12	1.387.566	1.462
Tekniske anlæg og driftsmidler	13	64.463	79
Materielle anlægsaktiver		2.398.508	2.541
ANLÆGSAKTIVER		2.398.508	2.541
Varelager		119.231	99
Varebeholdninger		119.231	99
Debitorer	14	132.037	167
Andre tilgodehavender	15	21.972	12
Periodeafgrænsningsposter		2.615	3
Depositum - Modstrøm		5.840	6
Tilgodehavender		162.464	188
Likvide beholdninger	16	2.056.499	1.582
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.338.194	1.869
AKTIVER		4.736.702	4.410

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Egenkapital	17	<u>4.066.716</u>	<u>3.719</u>
EGENKAPITAL		<u>4.066.716</u>	<u>3.719</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		102.313	196
Anden gæld	18	<u>567.673</u>	<u>495</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>669.986</u>	<u>691</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>669.986</u>	<u>691</u>
PASSIVER		<u>4.736.702</u>	<u>4.410</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	347.955	370
Faste afgifter	585.080	584
Målerleje	234.032	234
Tilslutningsafgift nye forbrugere	31.000	0
Gebyrer	13.600	12
Regulering årsopgørelser	30	-1
Hensat til forventet tab på debitorer, regulering	3.000	0
	<u>1.214.697</u>	<u>1.199</u>
2 Produktionsomkostninger		
Grøn afgift udover 10%	31.808	17
Drikkevandsprøver	15.614	19
El	45.053	47
Vedligeholdelse af ledningsnet	225.795	360
Kortlægning år 2011	-63.000	0
Målere	0	9
Stikledningsbidrag, nye andelshavere	0	-38
Lager primo	98.740	131
Lager ultimo	-119.231	-99
	<u>234.779</u>	<u>446</u>
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelshonorar	40.000	40
Lønninger	166.840	170
Kørselsgodtgørelse	7.194	6
ATP, FIB og barselsfond	1.788	2
Arbejdsskadeforsikring	1.505	1
Personaleomkostninger	13.395	15
Fri telefon	-5.200	-5
	<u>225.522</u>	<u>229</u>
4 Ejendommens drift		
Lejeindtægt	-9.578	-10
Vedligeholdelse bygninger, vandværk og boringer	25.907	121
Forsikringer	2.846	3
Ejendomsskatter og vand	4.354	4
	<u>23.529</u>	<u>118</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
5 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag - Thisted Vand, incl. tidl. år	-25.390	0
Telefon og internet	29.478	23
Beredskabsalarm	9.455	9
Porto	2.745	1
Kontorartikler	4.194	1
Kontingenter	11.897	18
Faglitteratur	1.715	2
Kursusudgifter	7.475	5
Forsikringer	6.732	7
PBS	16.220	16
EDB-udgifter	44.466	25
Gaver og blomster	2.716	0
Revisorhonorar	21.800	22
Ekstern rådgivning	0	11
Landinspektør	10.212	0
	<u>143.715</u>	<u>140</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Generalforsamling	55.678	50
Messer og kurser	14.565	14
Bestyrelsesmøder	2.581	7
	<u>72.824</u>	<u>71</u>
7 Afskrivninger		
Mindre nyanskaffelser	28.965	20
Bygning - Tolderstien 5	1.935	2
Vandværksbygninger og boringer	51.790	52
Tekniske anlæg og maskiner	14.217	14
Ledningsnet	73.486	73
	<u>170.393</u>	<u>161</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, Sparekassen Thy	6.588	9
	<u>6.588</u>	<u>9</u>
9 Finansielle omkostninger		
Låneomkostninger	1.000	0
	<u>1.000</u>	<u>0</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
10 Tolderstien 5		
Anskaffelsessum primo	<u>112.343</u>	<u>112</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	-11.610	-10
Årets afskrivninger	<u>-1.935</u>	<u>-2</u>
	<u>-13.545</u>	<u>-12</u>
	<u>98.798</u>	<u>100</u>
11 Vandværksbygning m.v. - Nystrupvej		
Anskaffelsessum primo	<u>1.320.801</u>	<u>1.321</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-1.032.105	-980
Årets afskrivninger	<u>-51.790</u>	<u>-52</u>
	<u>-1.083.895</u>	<u>-1.032</u>
	<u>236.906</u>	<u>289</u>
12 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	<u>3.667.796</u>	<u>3.668</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-2.206.744	-2.133
Årets afskrivninger	<u>-73.486</u>	<u>-73</u>
	<u>-2.280.230</u>	<u>-2.206</u>
	<u>1.387.566</u>	<u>1.462</u>
13 Tekniske anlæg og driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	<u>466.503</u>	<u>467</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-387.823	-374
Årets afskrivninger	<u>-14.217</u>	<u>-14</u>
	<u>-402.040</u>	<u>-388</u>
	<u>64.463</u>	<u>79</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
14 Debitorer		
Debitorer	137.037	175
Hensat til forventet tab på debitorer	-5.000	-8
	<u>132.037</u>	<u>167</u>
15 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	11.972	12
Mellemregning Vester Vandet Vandværk	10.000	0
	<u>21.972</u>	<u>12</u>
16 Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy - Kassekredit	45.089	68
Sparekassen Thy - Garantopsparing	2.006.410	1.509
Sparekassen Thy - Garantindskud	5.000	5
	<u>2.056.499</u>	<u>1.582</u>
17 Egenkapital		
Saldo primo	3.717.193	3.670
Årets resultat	349.523	43
	<u>4.066.716</u>	<u>3.713</u>
Tilslutningsbidrag	0	44
Forsynings-/stikledningsbidrag	0	-38
	<u>4.066.716</u>	<u>3.719</u>
18 Anden gæld		
Tilbagebetaling til forbrugere	168.040	135
Skyldig vandafgift	261.396	251
Skyldig A-skat og Am-bidrag	5.612	5
Feriepengeforpligtelse	20.250	20
Skyldig merværdiafgift	112.375	84
	<u>567.673</u>	<u>495</u>