

Returneres til

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer

ÅGÅRD GRAVENS VANDVÆRK A.M.B.A.

Starupvej 22

Aagaard

6040 egtved

CVR nr. 15 11 85 12

Årsrapport 2015

(82. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den / 2016

dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Ågård Gravens Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ågård, den 9. marts 2016

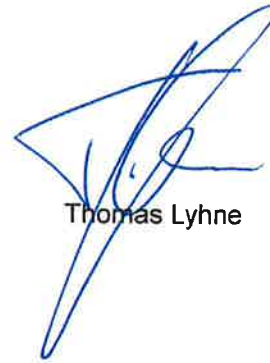
Bestyrelse



Jens S. Hansen
formand



Jørgen T. Worsøe



Thomas Lyhne



Niels Henrik Østerlund



Per Sørensen

De generalforsamlingsvalgte revisorerens erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisor for Ågård-Gravens Vandværk A.M.B.A. har jeg gennemgået årsregnskabet for 2015, herunder bilagsmaterialet med henblik på at vurdere, om der er disponeret hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med vedtægter og generalforsamlingsbeslutninger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Ågård, den 9. marts 2016

Jens Christian Geertsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Virksomhedsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Ågård Gravens Vandværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Ågård Gravens 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 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning om forståelsen af revisionen

Ågård Gravens Vandværk A.M.B.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt noterne for regnskabsåret 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 og 2016. Disse budgettal har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Kolding, den 9. marts 2016

RSMplus P/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 34 71 30 22


Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabets navn

Ågård Gravens Vandværk A.M.B.A.
c/o Jørgen Tesstrup Worsøe
Havrevænget 29
6040 Egtved

Hjemmeside: ågårdgravensvand.dk
E-mail: aage.bidstrup@profibermail.dk
Stiftet den 12. december 1933
CVR-nr. 15 11 85 12
Kommune: Vejle

Bestyrelse

Jens S. Hansen (formand)
Jørgen T. Worsøe
Thomas Lyhne
Niels Henrik Østerlund
Per Sørensen

Generalforsamlingsvalgte revisorer

Jens Christian Geertsen

Ekstern revision

RSMplus P/S
statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B, 1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Danske Bank
Kirkegade 21
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ågård Gravens Vandværk A.M.B.A. for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og med de afvigelser der følger af vandværkets særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 kontant effektiv rente over løbetiden.

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.

Hvile-i-sig-selv princip

Ågård-Gravens Vandværk er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne ved indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender, som overført til næste år jv. vandforsyningslovens bestemmelser.

Ved over- eller underdækning forstås, at de opkrævede betalinger fra forbrugerne henholdsvis overstiger eller ikke dækker de i vandværket afholdte omkostninger til oppumpning, distribution, administration, afskrivninger, finansiering mv.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand og faste afgifter mv indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbruger har fundet sted. Nettoomsætningen udgør fakturerede beløb ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. I omkostningerne indgår afregnet afgifter, løn og gager til medarbejdere i produktionen, vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg samt administration og ledelse af produktionen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, vedligeholdelse og reparation af ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til den administrative ledelse, forsikringer, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

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 m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger, faste installationer, tekniske anlæg og maskiner og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af indgået tilslutningsbidrag, henlæggelser og akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde, bygninger og faste installationer	50 år	0
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0
Ledningsnet	10 år	0

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en systematisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter henlæggelser til nye anlæg i overensstemmelse med vandforsyningslovens regler herom.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014	Budget 2015 (Ikke revideret) 1.000 kr.	Budget 2016 (Ikke revideret) 1.000 kr.
		kr.	kr.		
Indtægter ved salg af vand	2	884.968	854.298	884	884
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	11	154.267	-115.000	-32	18
Overført over/underdækning, primo	10	5.233	2.089	5	-47
Overført over/under dækning, ultimo	10	46.713	-5.233	0	2
Produktionsomkostninger	3	<u>-741.965</u>	<u>-588.682</u>	<u>-683</u>	<u>-683</u>
Bruttooverskud		349.216	147.472	174	174
Distributionsomkostninger	4	-34.342	-30.379	-37	-37
Administrationsomkostninger	5	<u>-172.311</u>	<u>-201.811</u>	<u>-181</u>	<u>-181</u>
Resultat før renter		142.563	-84.718	-44	-44
Renteindtægter	6	<u>-142.563</u>	<u>84.718</u>	<u>44</u>	<u>44</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	7		
Grunde, bygninger og faste installationer		284.427	225.600
Tekniske anlæg og maskiner		276.945	337.038
Ledningsnet		74.441	93.618
		<u>635.813</u>	<u>656.256</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		70.709	0
Værdipapirer	8	4.009.473	4.166.271
		<u>4.715.995</u>	<u>4.822.527</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende forbrugere		546.913	527.367
Tilgodehavende underdækninger		46.713	0
Renteperiodisering		6.021	69.248
		<u>599.647</u>	<u>596.615</u>
Likvide beholdninger			
Likvide beholdninger		552.804	589.745
		<u>1.152.451</u>	<u>1.186.360</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>1.152.451</u>	<u>1.186.360</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>5.868.446</u>	<u>6.008.887</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital primo		<u>5.571.829</u>	<u>5.571.831</u>
Egenkapital i alt	9	<u>5.571.829</u>	<u>5.571.831</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	11	<u>0</u>	<u>174.460</u>
		<u>0</u>	<u>174.460</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige overdækninger		0	5.233
Skyldig vandskat		205.068	178.922
Skyldig moms		47.339	36.137
Skyldig A-skat mv		14.210	12.304
Skyldige omkostninger		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>296.617</u>	<u>262.596</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.868.446</u>	<u>6.008.887</u>

Noter

Note 1 Vandværkets aktiviteter

Ågård Gravens Vandværk A.M.B.A. forsyner forbrugere i Ågård by og Gravens by samt de nærområder der iht. vandforsyningsplanen er tillagt vandværket.

	2015	2014	Budget 2015 (ikke revideret)	Budget 2016 (ikke revideret)
	kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Note 2 Indtægter ved salg af vand				
Driftsbidrag, m3 bidrag	186.947	183.674	186	186
Driftsbidrag, fast bidrag	276.075	275.812	276	276
Vandafgifter	405.905	375.469	405	405
Aflæsningsgodtgørelse og div. indtægter	15.341	17.543	16	16
Gebyrer mv	700	1.800	1	1
	<u>884.968</u>	<u>854.298</u>	<u>884</u>	<u>884</u>
Faktureret mængde i 1.000 m3	<u>61</u>	<u>61</u>	<u>62</u>	<u>62</u>
Note 3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygning	0	-1.425	-20	-20
Vedligehold af udendørsarealer	-16.657	-10.191	-15	-15
Vedligehold installationer	-68.581	-20.185	-20	-20
EDB-udgifter	0	0	-1	-1
Ejendomskatter mv	-5.592	-5.256	-6	-6
Småanskaffelser, værktøj m.v.	-252	0	0	0
Vandafgifter	-405.905	-375.468	-405	-405
EI	-26.574	-27.027	-28	-28
Kontingenter	-4.865	-4.725	-5	-5
Vandanalyser	-8.524	-7.819	-12	-12
Alarm GS4, TDC og Treforfiber	-5.492	-5.067	-5	-5
Løn driftsleder	-98.771	-64.943	-70	-70
Personaleomkostninger	-6.860	-724	-1	-1
Kurser og møder	-29.000	-960	-31	-31
Afskrivninger	-64.892	-64.892	-64	-64
	<u>-741.965</u>	<u>-588.682</u>	<u>-683</u>	<u>-683</u>

Noter

	2015	2014	Budget 2015 (Ikke revideret)	Budget 2016 (Ikke revideret)
	kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Note 4 Distributionsomkostninger				
Reparation ledningsnet	-15.166	-13.324	-20	-20
Afskrivninger	-19.176	-17.055	-17	-17
	<u>-34.342</u>	<u>-30.379</u>	<u>-37</u>	<u>-37</u>
Note 5 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	-72.750	-63.000	-63	-63
Personaleudgifter	-8.290	-13.452	-14	-14
Administration, PTG, porto og kontor	-35.442	-37.716	-38	-38
Annoncer og forbrugerinformation	-11.964	-12.972	-13	-13
Forsikringer og kontingent	-9.007	-9.142	-10	-10
Generalforsamling og møder	-9.233	-10.020	-10	-10
Edb-administrationsprogrammer	-2.917	-4.510	-5	-5
Revision og regnskabsmæssig assistance	-20.826	-21.185	-22	-22
Sagkyndig bistand	-650	-24.220	-5	-5
Hjertestarter	0	-5.000	0	0
Repræsentation, gaver	-1.232	-594	-1	-1
	<u>-172.311</u>	<u>-201.811</u>	<u>-181</u>	<u>-181</u>
Note 6 Renteindtægter				
Renteindtægt	11.704	76.910	40	40
Årets kursregulering	-154.267	7.808	4	4
	<u>-142.563</u>	<u>84.718</u>	<u>44</u>	<u>44</u>

Noter

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde, bygninger og faste installationer	Tekniske anlæg og maskiner	Ledningsnet	I alt
Kostpris pr. 1/1 2015	240.000	600.923	170.554	1.011.477
Tilgang 2015	0	0	154.529	154.529
Anvendte henlæggelser	0	0	-90.902	-90.902
Kostpris pr. 31/12 2015	240.000	600.923	234.181	1.075.104
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2015	-14.400	-263.886	-76.937	-355.223
Afskrivninger 1/1 2015-31/12 2015	-4.800	-60.092	-19.176	-84.068
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2015	-19.200	-323.978	-96.113	-439.291
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	220.800	276.945	138.068	635.813

2015
kr.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger og faste installationer	4.800
Tekniske anlæg og maskiner	60.092
Ledningsnet	19.176
	84.068

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	64.892
Distributionsomkostninger	19.176
	84.068

Note 8 Finansielle anlægsaktiver

	Værdipapirer
Kostpris pr. 1/1 2015	4.082.713
Afgang/udtrukket 2015	-2.531
Kostpris pr. 31/12 2015	4.080.182
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2015	83.558
Årets op-/nedskrivninger	-154.267
Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2015	-70.709
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	4.009.473

Noter

	2015	2014	
	kr.	kr.	
Note 9 Egenkapital			
Egenkapital primo	<u>5.571.831</u>	<u>5.571.831</u>	
	<u>5.571.831</u>	<u>5.571.831</u>	
Note 10 Årets over/underdækning			
Årets resultat	0		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 11	-154.267		
Årets over/underdækning	<u>41.480</u>		
Årets resultat før reguleringer	-112.787		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-168.136		
Afskrivninger indregnet i vandprisen	168.136		
Regulering urealiseret kursregulering	154.267		
Henlæggelser efter vandforsyningsloven	0		
Årets regulering af over/underdækning	<u>41.480</u>		
Regulering over/underdækning:			
Over/underdækning, primo	-5.233		
Over/underdækning, ultimo	<u>46.713</u>		
Årets regulering af over/underdækning	<u>41.480</u>		
Note 11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling			
	Henlæggelser	Urealiseret kursregulering værdipapirer	I alt
Saldo primo	<u>90.902</u>	<u>83.558</u>	<u>174.460</u>
Anvendte henlæggelser	<u>-90.902</u>		<u>-90.902</u>
Årets bevægelser over tidsmæssige afvigelser	-90.902	0	-90.902
Årets kursregulering	<u>0</u>	<u>-154.267</u>	<u>-154.267</u>
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	<u>0</u>	<u>-154.267</u>	<u>-154.267</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>-70.709</u>	<u>-70.709</u>