

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

Faurbo Vandværk

c/o Erik Buller Larsen, Lindebjergvej 8, 4460 Snertinge
(CVR-nr. 58 80 87 17)

Årsrapport for 2015

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-
forsamlingen, den 2016

dirigent



PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Stamoplysninger	
Oplysninger om foreningen	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den folkevalgte revisors påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Årsregnskabet	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 1

OPLYSNINGER OM SELSKABET

Foreningen

Faurbo Vandværk
c/o Erik Buller Larsen
Lindebjergvej 8
4460 Snertinge

CVR-nr.: 58 80 87 17
Stiftet: år 1960
Hjemsted: Kalundborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Erik Buller Larsen - formand
Dieter Steffen - kasserer
Torben Brandt
Tove Karlsen
Henrik B. Larsen

Intern revisor

Hans Peter Nielsen
Arne Winther

Ekstern revisor

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab
Preben Gjelstrup, registreret revisor
Birkevadsvej 14, Assendløse
4130 Viby Sjælland

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland A/S
Jyderup Afdeling
Skarridsøgade 17
4450 Jyderup

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 2

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Faurbo Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faurbo, den 6. marts 2016

Bestyrelsen:

Erik Buller Larsen -formand

Dieter Steffen

Torben Brandt

Tove Karlsen

Henrik B. Larsen

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 3

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Faurbo Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Faurbo, den 6. marts 2016

Hans Peter Nielsen
Folkevalgt revisor

Arne Winther
Folkevalgt revisor

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 4

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til medlemmerne i Faurbo Vandværk

Jeg har opstillet årsregnskabet for Faurbo Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FDR's "Ethiske regler for revisorer", herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, den 6. marts 2016

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FDR

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 5

RESULTATOPGØRELSE for året

note	Realiseret 2015 kr.	Budget 2015 kr.	Realiseret 2014 kr.
1	Nettoomsætning	238.651,27	235.744,24
2	Produktionsomkostninger	<u>-138.612,85</u>	<u>-140.152,39</u>
	BRUTTORESULTAT	98.700,00	95.591,85
3	Distributionsomkostninger	-51.810,45	-34.169,45
4	Administrationsomkostninger	<u>-50.032,33</u>	<u>-60.057,30</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.804,36	1.365,10
5	Finansieringsindtægter	<u>1.804,36</u>	<u>12.989,29</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>0,00</u>	<u>14.354,39</u>
	Resultatdisponering		
	Hensættelser		0,00
	Overført til næste år		<u>14.354,39</u>
	Fordelt		<u>14.354,39</u>
	Overført underdækning	<u>-25.906,31</u>	<u>1.500,00</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 6

BALANCE pr. 31. december

note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER		
6 Hovedanlæg	289.733,77	318.133,33
7 Ledningsnettet	1.216.178,65	1.250.348,10
8 Vandmålere	<u>26.228,00</u>	<u>50.785,00</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.532.140,42</u>	<u>1.619.266,43</u>
Overført overdækning / underdækning	25.906,31	0,00
Debitorer	<u>5.625,39</u>	<u>125,89</u>
Tilgodehavender	<u>31.531,70</u>	<u>125,89</u>
Aktier, Nordea Bank AB	28.879,80	27.412,95
Investeringsbeviser, Nordea Invest	<u>144.057,44</u>	<u>149.384,60</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>172.937,24</u>	<u>176.797,55</u>
Likvide beholdninger	<u>548.078,32</u>	<u>503.851,04</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>752.547,26</u>	<u>680.774,48</u>
AKTIVER	<u>2.284.687,68</u>	<u>2.300.040,91</u>
PASSIVER		
Egenkapital primo	2.219.408,61	2.205.054,22
Overført af årets resultat	<u>0,00</u>	<u>14.354,39</u>
EGENKAPITAL	<u>2.219.408,61</u>	<u>2.219.408,61</u>
9 Skyldige omkostninger	<u>65.279,07</u>	<u>80.632,30</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>65.279,07</u>	<u>80.632,30</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>65.279,07</u>	<u>80.632,30</u>
PASSIVER	<u>2.284.687,68</u>	<u>2.300.040,91</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 7

NOTER

	Budget		
	2015	2015	2014
	kr.	kr.	kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	100.699,59	130.000,00	123.320,70
Fast afgift	107.200,00	107.000,00	107.200,00
Gebyrer	1.896,25	2.000,00	2.300,00
Diverse indtægter	2.949,12	4.000,00	2.923,54
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	25.906,31	-1.500,00	0,00
	<u>238.651,27</u>	<u>241.500,00</u>	<u>235.744,24</u>
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	58.696,05	30.000,00	21.026,00
El til produktionen	26.149,86	30.000,00	30.285,27
Vandanalyser	4.271,09	5.000,00	14.472,40
Teknisk bistand	5.000,00	3.000,00	1.724,00
Telefon / modem vandværket	3.032,79	2.500,00	2.295,90
Tilsynshonorar til formanden	10.787,50	12.000,00	10.500,00
Kørsel	222,00	2.000,00	1.081,70
Personaleforsikring	2.054,00	2.000,00	1.968,00
Afskrivninger på hovedanlægget	28.399,56	56.300,00	56.799,12
	<u>138.612,85</u>	<u>142.800,00</u>	<u>140.152,39</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	17.641,00	25.000,00	0,00
Afskrivninger på ledningsnettet	34.169,45	34.200,00	34.169,45
	<u>51.810,45</u>	<u>59.200,00</u>	<u>34.169,45</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 8

NOTER

	2015	Budget	2014
	kr.	2015	kr.
		kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger			
Ejendomsskatter			
Forsikringer	1.500,00	1.500,00	1.586,00
Kontingenter	2.815,00	3.000,00	2.785,00
Kontorartikler	1.186,65	500,00	257,20
Tryksager	1.092,15	500,00	499,75
Porto og gebyrer	1.462,59	2.500,00	2.174,22
Internet og hjemmeside	2.143,52	5.000,00	5.142,34
Honorar til kasserer	8.000,00	8.000,00	8.320,00
Microwa forbrugsregnskab	6.116,27	6.500,00	6.377,25
Bestyrelse og generalforsamling	1.159,15	2.000,00	6.378,54
Kurser	0,00	2.000,00	1.980,00
Afskrivning på målere	24.557,00	24.500,00	24.557,00
	50.032,33	56.000,00	60.057,30
5 Finansieringsindtægter			
Udbytte aktier (netto)	1.496,85	8.000,00	1.037,86
Kursregulering aktier	1.466,85	8.000,00	-38,10
Afkast af investeringsbeviser	3.706,60	-	3.879,00
Kursregulering investeringsbeviser	-5.327,16	-	7.671,79
Renteindtægt, bank	457,82	500,00	438,74
Renteindtægt, SKAT	3,40	-	0,00
	1.804,36	16.500,00	12.989,29

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 9

NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Hovedanlæg		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	1.419.978,05	1.419.978,05
Tilgang i året	0,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>1.419.978,05</u>	<u>1.419.978,05</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.101.844,72	-1.045.045,60
Årets afskrivninger	-28.399,56	-56.799,12
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.130.244,28</u>	<u>-1.101.844,72</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>289.733,77</u>	<u>318.133,33</u>
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	3.416.945,00	3.416.945,00
Tilgang i året	0,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>3.416.945,00</u>	<u>3.416.945,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-2.166.596,90	-2.132.427,45
Årets afskrivninger	-34.169,45	-34.169,45
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-2.200.766,35</u>	<u>-2.166.596,90</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.216.178,65</u>	<u>1.250.348,10</u>
8 Vandmålere		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	196.456,00	196.456,00
Tilgang i året	0,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>196.456,00</u>	<u>196.456,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-145.671,00	-121.114,00
Årets afskrivninger	-24.557,00	-24.557,00
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-170.228,00</u>	<u>-145.671,00</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>26.228,00</u>	<u>50.785,00</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 10

NOTER

	2015	2014
9 Skyldige omkostninger	kr.	kr.
Skyldig moms	4.023,95	1.467,21
Skyldig grøn afgift	58.650,57	74.722,91
Skyldige omkostninger	2.604,55	4.442,18
	<u>65.279,07</u>	<u>80.632,30</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 11

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Der er tilvalgt anlægsnote efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i Årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, 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.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 12

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel ,overdækning anføres som negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid efter følgende principper:

Hovedanlæg	50 år, scrapværdi 0 %
Ledningsnettet	100 år, scrapværdi 0 %
Vandmålere	8 år, scrapværdi 0 %

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 13

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Aktier og investeringsbeviser er optaget til børskurs på balancedagen. Kursreguleringer og kursavancer indtægtsføres over resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.