

**I/S Ny Fløng Vandværk**  
(CVR nr. 21 82 91 37)

*Krogager 1  
2640 Hedehusene*

**Årsregnskab**  
**1. januar 2015 til 31. december 2015**

**samt**

**Resultatbudget 2016 - 2017**

Godkendt på selskabets ordinære  
Generalforsamling, den / 2016

dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Årsberetning .....	2
De folkevalgte revisorerers påtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	3-4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse.....	6
Balance, aktiver .....	7
Balance, passiver .....	7
Noter.....	8-10

## ÅRSBERETNING

### Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for I/S Ny Fløng Vandværk.

Budget for år 2017 er baseret på uændrede satser i forhold til 2016.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årets overskud kr. 116.645 er overført til egenkapitalen.

Vi indstiller regnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Hedehusene, den / 2016

\_\_\_\_\_  
Tommy Jensen  
formand

\_\_\_\_\_  
Kirsten Böhm

\_\_\_\_\_  
Britt Jensen

\_\_\_\_\_  
Arne K. Sørensen

\_\_\_\_\_  
Claus Bergø

### DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for I/S Ny Fløng Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 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.

Hedehusene, den / 2016

\_\_\_\_\_  
Niels Bjørn Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Finn B. Kokholm

Folkevalgte revisorer

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til interessenterne i I/S Ny Fløng Vandværk

### **Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Ny Fløng Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### **Bestyrelsens 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 vores revision i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. 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 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.

### **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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**

Vandværket har i overensstemmelse med praksis om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

Roskilde, den / 2016

**PRIMA REVISION**

Henrik Bonde Nielsen  
Registreret revisor FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder tilpasset den mangeårige regnskabspraksis for vandværket.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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 rapportering 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**

### **Vandafgifter**

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af fast afgift i 2015 samt målt forbrug for året 2015.

### **Udgifter**

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, administration m.v.

Anskaffelser under kr. 10.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter af bankindestående m.v..

### **Balance**

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, ledninger og driftsmidler på grundlag af beregnede værdier 2000 samt efterfølgende anskaffelsessum.

Værk/bygninger afskrives lineært over 50 år.

Anlægsudgifter til nye ledninger m.v. aktiveres og afskrives over 40 år.

Bogført værdi af nedlagte/udrangerede anlægsaktiver driftsføres i resultatopgørelsen med den beregnede restværdi.

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2015 TIL 31. DECEMBER 2015

Note

		Budget 2015 (i t.kr.)	Budget 2016 (i t.kr.)	Budget 2017 (i t.kr.)
<b>Indtægter:</b>				
Vandafgifter:				
	Forbrugsafgifter .....	449.790	470	447
	Fast afgift .....	508.638	510	508
	Diverse gebyr m.v. ....	15.620	14	12
	<b>Indtægter i alt .....</b>	<b>974.048</b>	<b>994</b>	<b>967</b>
<b>Udgifter:</b>				
1	Driftsudgifter .....	213.362	499	471
2	Administration .....	236.074	285	278
	<b>Udgifter i alt .....</b>	<b>-449.436</b>	<b>-784</b>	<b>-749</b>
	<b>Resultat før afskrivninger og finansiering .....</b>	<b>524.612</b>	<b>210</b>	<b>218</b>
<b>Afskrivninger:</b>				
3	Værk/bygninger .....	568	1	1
4	Hovedledninger m.v. ....	126.230	101	101
5	Stikledninger m.v. ....	129.905	129	129
4	Bogført værdi af nedlagte hovedledninger	155.509	-	-
	<b>Afskrivninger, i alt .....</b>	<b>-412.212</b>	<b>-231</b>	<b>-231</b>
	<b>Resultat før finansiering .....</b>	<b>112.400</b>	<b>-21</b>	<b>-13</b>
<b>Finansieringsindtægter:</b>				
	Renteindtægter bank m.v. ....	4.245	30	15
	<b>Finansieringsindtægter i alt .....</b>	<b>4.245</b>	<b>30</b>	<b>15</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>116.645</b>	<b>9</b>	<b>2</b>
				<b>10</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER  
AKTIVER

Note	2015	2014
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3		
Værk/bygninger .....	21.438	22.006
4		
Hovedledninger m.v. ....	4.196.954	3.218.258
5		
Stikledninger m.v. ....	3.375.568	3.488.639
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>7.593.960</b>	<b>6.728.903</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Debitorer (vandafgift) incl. årsafregning, 239 stk. ....	73.339	69.766
Debitorer, diverse .....	31.042	31.042
Tilgodehavende moms.....	188.988	0
Bankindestående .....	2.393.815	3.368.883
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>2.687.184</b>	<b>3.469.691</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>10.281.144</b>	<b>10.198.594</b>

PASSIVER

<b>EGENKAPITAL</b>		
6		
<b>Egenkapital .....</b>	<b>9.992.294</b>	<b>9.782.971</b>
<b>GÆLD</b>		
<i>Kortfristet gæld</i>		
Skyldige omkostninger m.v. ....	78.000	78.001
Skyldig A-skat .....	34.000	0
Skyldig statsafgift.....	127.295	129.889
Skyldig moms .....	0	111.819
Årsafregning vandafgift, 166 stk.....	49.555	95.914
<b>Kortfristet gæld i alt.....</b>	<b>288.850</b>	<b>415.623</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>10.281.144</b>	<b>10.198.594</b>



## NOTER

Note

		Budget 2015 <u>(i t.kr.)</u>	Budget 2016 <u>(i t.kr.)</u>	Budget 2017 <u>(i t.kr.)</u>
<b>1 Driftsudgifter</b>				
Køb af vand .....	190.968	286	273	231
Prisregulering tidligere år .....	-41.313	40	25	25
Vedligeholdelse værk.....	0	3	3	3
Vedligeholdelse i øvrigt.....	50.975	150	150	140
Bidrag til fornyelse af ledningsnet .....	2.615	0	0	0
Kørselsgodtgørelse m.m.....	4.113	1	1	3
Vandanalyser.....	4.966	5	5	5
Småinventar .....	0	5	5	5
Konsulentbistand .....	0	5	5	5
Tab på debitorer .....	638	0	0	0
Øvrige driftsudgifter.....	400	4	4	4
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Driftsudgifter i alt.....</b>	<b>213.362</b>	<b>499</b>	<b>471</b>	<b>421</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>2 Administrationsomkostninger</b>				
Honorar til bestyrelsen.....	80.000	80	80	80
Forsikringer.....	5.264	6	6	6
Faglitteratur og kontingent .....	4.340	5	5	5
Kontorudgifter og tryksager.....	7.318	10	10	10
Porto, gebyrer .....	2.087	2	3	3
Udgifter PBS/Nets.....	7.545	8	9	8
FIK abonnement .....	600	1	1	1
Telefon og bredbånd.....	3.552	3	4	4
EDB udgifter (incl. hardware).....	38.256	42	42	44
Revisorhonorar .....	14.950	15	15	15
Regnskabsassistance .....	43.585	50	50	50
Juridisk bistand.....	0	20	15	15
Hjemmeside.....	7.835	20	18	20
Generalforsamling .....	1.371	4	4	4
Mødeudgifter.....	12.180	10	10	12
Øvrige udgifter incl. gaver .....	7.191	9	6	7
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Administrationsomkostninger i alt .</b>	<b>236.074</b>	<b>285</b>	<b>278</b>	<b>284</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>

## NOTER

Note

<b>3</b>	<b>Anlægsværdi, værk/bygninger</b>	
	Saldo primo .....	28.424
	Anskaffelsessum i alt .....	28.424
	Afskrevet pr. 1/1 2015 saldo .....	6.418
	Afskrivning 2015 .....	568
	Akkumulerede afskrivninger .....	6.986
	<b>Saldo 31. december 2015 .....</b>	<b>21.438</b>
<b>4</b>	<b>Hovedledninger m.v.</b>	
	Saldo primo .....	4.037.581
	Tilgang .....	1.260.435
	Afgang .....	-248.814
	Anskaffelsessum i alt .....	5.049.202
	Afskrevet pr. 1/1 2015, saldo .....	819.323
	Tilbageførte afskrivninger, afgang .....	-93.305
	Afskrivning 2015 .....	126.230
	Akkumulerede afskrivninger .....	852.248
	<b>Saldo 31. december 2015 .....</b>	<b>4.196.954</b>
<b>5</b>	<b>Stikledninger m.v.</b>	
	Saldo primo .....	5.179.384
	Tilgang .....	16.834
	Anskaffelsessum i alt .....	5.196.218
	Afskrevet pr. 1/1 2015, saldo .....	1.690.745
	Afskrivning 2015 .....	129.905
	Akkumulerede afskrivninger .....	1.820.650
	<b>Saldo 31. december 2015 .....</b>	<b>3.375.568</b>

## NOTER

Note

**6 Egenkapital**
**Dispositionsfond:**

Saldo pr. 1/1 2015 .....	9.549.913
Årets resultat iflg. Resultatopgørelse .....	116.645
Tilslutningsbidrag .....	30.000
	<hr/>
Saldo 31. december 2015.....	<b>9.696.558</b>

**Målerfond:**

Saldo pr. 1/1 2015 .....	233.058
Opkrævet i 2015 .....	63.158
	<hr/>
	296.216
Målerudskiftning 2015.....	-480
	<hr/>
Saldo 31. december 2015.....	<b>295.736</b>

<b>Egenkapital 31. december 2015 .....</b>	<b><u>9.992.294</u></b>
--	-------------------------