

# **I/S Skals Vandværk**

**Årsrapport**

**2015**

Godkendt på generalforsamlingen, den 18/2 2016

---

dirigent

**CVR-nr. 28 17 18 11**

## Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

---

side
------

### Påtegning og erklæring

Ledespåtegning	3
Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor	4
Ledelsesberetning	5

### Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Specifikationer	10

### Selskabet:

I/S Skals Vandværk  
Sønderballevej  
8832 Skals

CVR-nr      28 17 18 11  
Hjemsted    Viborg kommune

### Bestyrelse:

Peter Klavsen	<i>Formand</i>
Jørgen Allentoft	<i>Næstformand</i>
Hans Kurt Lindgaard	<i>Kasserer</i>
Annæus Pedersen	
Svend Aage Thøgersen	

### Administrator

VV Administration ApS  
v/ Frede Kragh

### Revision:

Niels Trinderup Pedersen	<i>Lokal revisor</i>
Klaus Edal	<i>Lokal revisor</i>

### Pengeinstitutter:

Den Jyske Sparekasse, Skals afd.

## Ledelsespåtegning

---

Efterfølgende årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015 omfatter det driftsøkonomiske regnskab for interessentskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af interessentskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Skals, den 20. januar 2016

**I/S Skals Vandværk**

I bestyrelsen

Peter Klavsen  
formand

Jørgen Allentoft  
næstformand

Hans Kurt Lindgaard  
kasserer

Annæus Pedersen

Svend Aage Thøgersen

## **Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor**

---

Vi har revideret årsrapporten for **I/S Skals Vandværk** for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at afgive en konklusion om årsrapporten.

### **Den udførte revision**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er retvisende i alle væsentlige henseender. Ved en revision udføres på testbasis undersøgelse af beviser, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. En revision omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Den udførte revision har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 20. januar 2016

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

## Ledelsesberetning

---

### **Aktivitet**

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

### **Væsentlige begivenheder i regnskabsåret**

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet begivenheder af særlig karakter.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Årets resultat udgør et underskud på kr. -18.970, hvilket er i overensstemmelse med budgettet for 2015. Underskuddet foreslås overført til kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 924.084.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Pr. 1. januar 2016 er 71 forbrugere fra Skringstrup Vandværk optaget som forbrugere i Skals Vandværk. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder efter 31. december 2015 af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt

#### Resultatopgørelsen

##### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

##### Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til firmaets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

##### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, bildrift, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

##### Finansielle indtægter og -omkostninger

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2015

	Budget 2016		2014
<b>Indtægter:</b>			
Salg af vand	641.000	572.240	600.578
Vandafgifter, faste	370.000	349.264	347.111
Aflæsningsgebyr Energi Viborg	24.000	21.892	20.940
Gebyrer restancer og aflæsning	13.000	9.000	14.300
Flyttegebyrer	5.000	6.000	4.800
Tilslutningsbidrag	15.000	37.972	0
	<b>1.068.000</b>	<b>996.368</b>	<b>987.729</b>
<b>Driftsomkostninger:</b>			
Vandprøver og miljøbidrag	-20.000	-34.928	-21.486
Konsulentbistand	-10.000	-31.403	-20.346
Reparation og vedligeholdelse	-195.000	-306.567	-219.334
Ejendomsskat	-1.200	-553	-1.057
Erstatning lodsejer	0	-12.400	0
Målerudskiftning	-160.000	-33.310	-45.441
Aflæsning af målere	-13.000	-12.000	-12.800
Småanskaffelser	-15.000	0	-18.480
Elforbrug	-80.000	-74.227	-77.676
Kloakafgifter	-12.000	-11.835	-11.017
Lønninger	-96.000	-89.288	-90.832
Kørselsgodtgørelse	-10.800	-5.570	-7.859
Hygiejnekurser	0	0	-11.024
Regnskabsassistance administrator	-72.000	-58.425	-56.737
Telefon og internet	-12.000	-13.897	-7.938
Forsikringer	-9.000	-6.325	-6.094
Kontingent og abonnement	-9.000	-8.435	-7.695
EDB abonnement	-37.000	-24.563	-26.122
Tab på debitorer	0	0	-254
Porto og PBS-gebyr	-16.000	-12.245	-12.824
Kontorartikler	-6.000	-1.172	-2.924
Annoncer	-3.000	-5.886	-1.074
Personaleudgifter	-12.000	-3.362	-7.197
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	-24.000	-21.957	-18.285
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>-813.000</b>	<b>-768.348</b>	<b>-684.496</b>
<b>Primært driftsresultat</b>	<b>255.000</b>	<b>228.020</b>	<b>303.233</b>
Afskrivning, renovering 2010	-190.000	-190.000	-190.000
Renteindtægter	0	0	8
Renteudgifter	-65.000	-56.997	-65.868
<b>Nettorenter</b>	<b>-65.000</b>	<b>-56.997</b>	<b>-65.860</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-18.977</b>	<b>47.373</b>



**Balance pr. 31. december 2015**

		<b>2014</b>
<b>Aktiver</b>		
Anlægsaktiver		
Renovering af vandværk 2010	2.545.526	2.735.526
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.545.526</b>	<b>2.735.526</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende årsafregninger, netto	0	29.039
Andre tilgodehavender	9.020	0
Den Jyske Sparekasse, indbetalingskonto	1.750	2.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.770</b>	<b>31.039</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.556.296</b>	<b>2.766.565</b>
<b>Passiver</b>		
Kapitalkonto		
Saldo primo	943.061	895.688
Overført fra resultatopgørelsen	-18.977	47.373
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>924.084</b>	<b>943.061</b>
<b>Gæld</b>		
Den Jyske Sparekasse, anlægslån	412.506	724.306
Den Jyske Sparekasse, kassekredit	703.273	592.358
Skyldige årsafregninger, netto	45.293	6.463
Skyldig administration	39.225	34.837
Skyldig aflæsningsgebyr	8.600	12.800
Kreditorer	0	1.739
Skyldig A-skat	9.788	9.740
Skyldig moms	77.515	109.230
Skyldig vandafgift	336.012	332.031
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.632.212</b>	<b>1.823.504</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.556.296</b>	<b>2.766.565</b>

## Specifikationer

		<b>2014</b>
<b>Lønninger</b>		
Formand	29.760	29.604
Kasserer	20.708	20.612
Værkfører	38.820	40.616
<b>I alt</b>	<b>89.288</b>	<b>90.832</b>
<b>Vandafgiftsregnskab</b>		
Saldo primo	332.031	50.835
Opkrævet forbrugere	697.003	675.153
Afregnet vandstat til Skat	-693.022	-393.957
<b>Skyldig vandafgift</b>	<b>336.012</b>	<b>332.031</b>
<b>Renovering af vandværk 2010</b>		
Saldo primo	3.495.526	3.495.526
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	3.495.526	3.495.526
Afskrevet primo	-760.000	-570.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-950.000	-760.000
Saldo ultimo	<b>2.545.526</b>	<b>2.735.526</b>