

christensen & kjær  
statsautoriseret revisionsaktieselskab



rosensgade 4<sup>1</sup> · 8300 Odder  
telefon 8654 3800  
telefax 8654 3606  
www christensen-kjaer.dk  
cvr. nr. 2832 0124

**HADRUP VANDVÆRK A.M.B.A.**

**HADRUPVEJ 55**

**8350 HUNDSLUND**

**ÅRSREGNSKAB 2015**

**CVR. nr. 35423079**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>side</b>
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for perioden 1/1 2015 - 31/12 2015	5
Balance pr. 31/12 2015	6
Noter	8

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for Hadrup Vandværk A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundslund, den 18. januar 2016.

### Administrator

Anne-Marie Mathiasen

### Bestyrelse

Henning Mathiasen

Asger Thykjær

Karl Boisen

Rasmus Lund

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_

### Revisorpåtegning

Bilagene er gennemgået og fundet i orden.

Susanne Bisgaard

Anders Moseholt

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til andelshaverne i Hadrup Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Hadrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for selskabets 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 selskabets 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 18. januar 2016

**christensen & kjær**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR 28 32 01 24

Finn Brogaard  
Statsaut. revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hadrup Vandværk A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Den offentliggjorte vejledning for mindre vandværker, anviser at vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv" –princippet, således at et overskud skal tilbagebetales til forbrugerne (overdækning) og et underskud kan opkræves som en underdækning hos forbrugerne..

- Dette års overskud og sidste års overskud er indregnet i note 1 som én overdækning.
- Egenkapitalen pr. 1/1 2014 er henført til langfristet gæld til forbrugerne.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, ligesom omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger indregnes. 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er opført til anskaffelsessummen med fradrag for foretagne afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes levetid der er ansat til 10 år.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Overdækning - gæld

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 2015**

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
1 NETTOOMSÆTNING	78.715	78.356
Årets underdækning/ overdækning	100.095	-31.254
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>178.810</b>	<b>47.102</b>
 <b>ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER</b>		
2 Produktionsomkostninger	-153.586	-20.256
3 Administrationsomkostninger	-25.270	-26.971
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-178.857</b>	<b>-47.227</b>
 <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	 <b>-47</b>	 <b>-125</b>
 <b>FINANSIELLE POSTER</b>		
Finansielle indtægter	47	125
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>47</b>	<b>125</b>
 <b>ÅRETS RESULTAT</b>	 <b>0</b>	 <b>0</b>

**BALANCE PR. 31/12 2015**

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.601	1.491
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.601</b>	<b>1.491</b>
5 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>161.794</b>	<b>260.947</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>163.395</b>	<b>262.438</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>163.395</b>	<b>262.438</b>

**BALANCE PR. 31/12 2015**

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital, primo	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Overdækning, primo	222.727	191.473
Underdækning/ overdækning for året	-100.095	31.254
Overdækning/ underdækning i alt	122.632	222.727
6 Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.400	30.384
7 Skyldig moms og afgifter	10.363	9.327
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>163.395</b>	<b>262.438</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>163.395</b>	<b>262.438</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>163.395</b>	<b>262.438</b>



## NOTER

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>		
Salg af vand	78.275	77.936
Gebyrer	240	270
Vandafgift opkrævet	57.860	52.221
Vandafgift afregnet	-57.860	-52.221
Momsfri gebyr	200	150
<b>NETTOOMSÆTNING i alt</b>	<b>78.715</b>	<b>78.356</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Kraftforbrug	-12.175	-7.519
Refunderet energifgift	6.062	3.478
Vedligeholdelse ledningsnet og udstyr	-145.843	-8.760
Laboratorieprøver	-1.631	-7.455
<b>Andre driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>-153.586</b>	<b>-20.256</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	-242	-265
Gebyr, opkrævning	-413	-413
Serviceaftale Rambøll	-618	-618
Generalforsamling	-858	-1.766
Møder	-500	-615
Porto u/moms	-87	-36
Revisorhonorar	-11.224	-8.239
Pasning af vandværk	-4.500	-4.500
Måler aflæsning	1.045	1.038
Forsikringer	-4.004	-4.004
Faglitteratur/tidsskrifter m/moms	-245	-240
Kontingenter m/moms	-1.920	-1.920
Kontingenter u/moms	-256	0
Kursus	0	-3.356
Gebyrer m.v.	-610	-600
Andre udgifter	-838	-1.437
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-25.270</b>	<b>-26.971</b>
<b>4 Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum, primo	50.446	50.446
Af-/nedskrivninger, primo	-50.446	-50.446
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Likvide beholdninger</b>		
Nordea 944 01 15609	123.565	77.765
Nordea 9445 742 824	38.229	183.182
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>161.794</b>	<b>260.947</b>

**NOTER**

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>6 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Andre skyldige omkostninger	271	271
Skyldig vandafgift	30.129	26.837
Revisorhonorar	0	3.276
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>30.400</b>	<b>30.384</b>
<b>7 Skyldig moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo	9.327	9.356
Udgående moms	34.355	32.829
Indgående afgift	-43.474	-10.568
EI-afgift	-6.062	-3.478
Afregnet moms	16.218	-18.811
<b>Skyldig moms og afgifter i alt</b>	<b>10.363</b>	<b>9.327</b>