

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen

Ørslev Vandværk A.m.b.a.

**ÅRSRAPPORT FOR
1. januar til 31. december 2015**

je
Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Revisorenes erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden : Ørslev Vandværk A.m.b.a.
Maglebjergvej 12
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 44 78 97 28
Stiftet: 1910
Hjemsted: Vordingborg kommune
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse : Jan Enevoldsen (Formand)
Torben Andersen (Næstformand)
Christian Fabricius (Kasserer)
Jan Baltzer Hansen
Otto Christensen

Administration : **ReviVision**
Storegade 1
4780 Stege

Telefon 55 81 54 60

Email: kh@revivision.dk

Pengeinstitut : Lollands Bank

Revisor : **ReviVision**
Storegade 1
4780 Stege

BESTYRELSENS PÅTEGNING

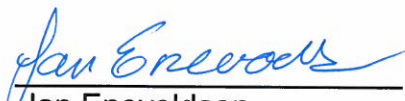
Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ørslev Vandværk A.m.b.a..

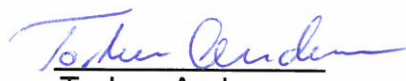
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ørslev, den 22. februar 2016


Jan Enevoldsen
Formand


Torben Andersen
Næstformand


Christian Fabricius
Kasserer


Otto Christensen
Bestyrelsesmedlem


Jan Baltzer Hansen
Bestyrelsesmedlem

REVISIONSPÅTEGNING

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Ørslev Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Ørslev Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Andelsselskabets ledelse 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Stege, den 25. februar 2016

ReviVision

Anders Frimann
Registreret revisor

REVISIONSPÅTEGNING

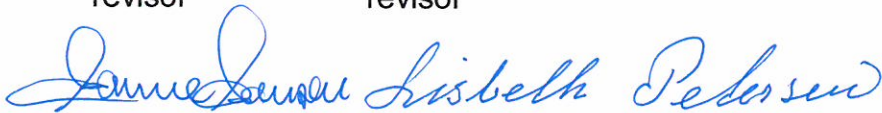
Foranstående regnskab for 2015 har vi revideret, og intet fundet at bemærke.

Ørslev, den 25. februar 2016

Generalforsamlings valgt revisorer

Hanne Hansen
revisor

Lisbeth Pedersen
revisor

Handwritten signatures of Hanne Hansen and Lisbeth Pedersen in blue ink.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag:

Ørslev Vandværk A.m.b.a. er omfattet af årsregnskabsloven. Årsrapporten aflægges som A-virksomhed, hvilket medfører at der er krav til opstilling af aktiver og passiver, men valgfrihed ved udformning af resultatopgørelsen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med almindelig anerkendte regnskabsprincipper. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSE:

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

BALANCE:

Materielle anlægsaktiver:

Aktiverne optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives over forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincip og sats:

Maskinanlæg	10% lineært
Vandværk og anlæg, ledningsnet og boringer	2% lineært

Aktiver med anskaffelsessum på under kr. 12.800, samt aktiver med levetid på under 3 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelserne måles til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE 01.01 - 31.12 2015

RESULTATOPGØRELSE 01.01 - 31.12 2015		BUDGET		
	Note	2015	2015	2016
			Ikke revideret	
OPKRÆVET				
Vandforbrug Malteriet		557.369	462.000	750.750
Vandforbrug øvrige		195.790	308.000	423.500
Vandforbrug Eiberg		80.378	1.500	96.250
Fastafgift		296.862	301.800	301.800
Rykkergebyrer		8.100	5.000	5.000
Ejerskiftegebyrer		5.100	0	0
Aflæsningsgebyr Vordingborg Forsyning.....		16.563	0	16.500
Måleraflæsningsgebyrer.....		5.800	0	6.000
OPKRÆVET IALT		1.165.962	1.078.300	1.599.800
Driftsomkostninger.....	1	457.383	474.500	839.500
Administrationsomkostninger.....	2	504.117	498.500	566.960
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		204.462	105.300	193.340
AFSKRIVNINGER				
Maskinanlæg		57.036	43.000	57.000
Ledningsnet		113.996	114.000	114.000
Udvidelse af vandværk		52.989	53.000	53.000
Solcelleanlæg		9.140	9.000	9.000
Vandmålere.....		0	31.625	0
Vandværk og ledningsnet		106.174	106.000	106.000
AFSKRIVNINGER IALT		339.335	356.625	339.000
RESULTAT FØR RENTER		-134.873	-251.325	-145.660
RENTER				
Renteindtægt pengeinstitut.....		9.927	0	0
Renteudgifter SKAT m.m.....		-6.121	0	0
RENTER IALT		3.806	0	0
RESULTAT FØR SKAT		-131.067	-251.325	-145.660
SELSKABSSKAT				
Årets skat.....		0	0	0
Regulering, tidligere år		0	0	0
SELSKABSSKAT I ALT		0	0	0
RESULTAT		-131.067	-251.325	-145.660

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

ANLÆGSAKTIVER

MASKINANLÆG

Saldo pr. 1. januar	377.759	
Årets tilgang	143.160	
	<u>520.919</u>	
Afskrivning, 10% af 570.359.....	57.036	463.883

UDVIDELSE AF VANDVÆRK

Saldo pr. 1. januar	1.793.548	
Afskrivning, 2% af 2.649.448	52.989	1.740.559

LEDNINGSNET

Saldo pr. 1. januar	4.507.013	
Årets tilgang	13.781	
	<u>4.520.794</u>	
Afskrivning, 2% af 5.699.821.....	113.996	4.406.798

SOLCELLEANLÆG

Saldo pr. 1. januar	219.356	
Afskrivning, 4% af 228.496.....	9.140	210.216

VANDVÆRK OG LEDNINGSNET

(Før 1.januar 1996)

Saldo pr. 1. januar	2.113.483		
Afskrivning, 2% af 5.308.700	106.174	2.007.309	8.828.765

OMSÆTNINGSAKTIVER

Beholdning af vandmålere.....		299.297	
Tilgodehavende vandafgift.....	565.160		
Forudbetalte omkostninger.....	<u>3.220</u>	568.380	

JYSKE BANK A/S

Konto nr. 1337897	420.061	
-------------------------	---------	--

LOLLANDS BANK A/S

Konto nr. 1002920	605.856	1.893.594	
-------------------------	---------	-----------	--

10.722.359

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

EGENKAPITAL

Saldo pr. 1. januar	9.918.648	
Indskud	22.125	
Årets resultat	<u>-131.067</u>	9.809.706

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Skyldige omkostninger	189.653	
Skyldig A-skat	22.507	
Skyldig moms	31.454	
Skyldig selskabsskat.....	0	
Skyldige grønne afgifter	<u>669.039</u>	912.653

10.722.359

	Note	BUDGET	
		2015	2015 Ikke revideret
DRIFTSOMKOSTNINGER	1		
Ejendomsskatter		632	1.500
Elektricitet		162.652	160.000
Erstatninger		0	1.500
Grønneafgifter til Staten.....		0	0
Kontrol og udskiftning af vandmålere		19.073	86.500
Køb af vandmålere		0	0
Lønninger til pasning af værk m.m.		23.600	20.000
Småanskaffelser		3.255	10.000
Vandanalyser		26.045	45.000
Vedligeholdelse af anlæg og ledningsnet		222.126	150.000
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT.....		457.383	474.500
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	2		
Annoncer og reklame		10.210	5.000
Bogføring incl. opkrævning af vandafgift.....		72.655	70.000
Diverse.....		-54	2.000
Forsikringer		14.528	16.000
Forsyningssekretariatet m.m.....		63.329	32.000
Honorar for aflæsning af målere		8.900	10.000
Honorar til formand		91.000	91.000
Honorar til regnskabsfører/kasserer.....		21.200	20.000
Honorar vedr. teknisk rådgivning		9.349	25.000
Kontingent Grundvandssamarbejdet i Vordingborg Kommune		52.176	35.000
Kontingent m.m.		11.263	15.000
Kontorartikler		10.163	5.000
Kursusudgifter		960	5.000
Porto og gebyrer		19.314	10.000
Regnskabsassistance 2015		39.724	45.000
Repræsentation		1.006	2.500
Servicekontrakter og edbudgifter		39.647	35.000
Tab på debitorer.....		823	25.000
Telefon og kørselsgodtgørelse		13.956	15.000
Udgifter v/generalforsamling og møder		23.967	35.000
OMKOSTNINGER I ALT		504.117	498.500

**ØRSLEV VANDVÆRK A.M.B.A.
SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER**

		2015
Årets resultat før skat.....	-131.067	
Modtaget tilslutningsbidrag 2015.....	22.125	
Tilbageført hensættelse til tab, debitor.....	0	
Hensættelse til tab debitorer, primo.....	-21.500	
Repræsentation, 75%	754	
Regnskabsmæssige afskrivninger	339.335	
Skattemæssige afskrivninger i alt, jf. specifikation	-324.482	
Skattepligtig indkomst	-114.836	
Selskabsskat heraf, 23,5%.....	0	
Skattemæssige afskrivninger		
Produktionsanlæg saldobærdi		
pr. 1. januar 2015	649.290	
Tilgang 2015.....	143.160	
Afskrivningsgrundlag	792.450	
Afskrivning, 17% af saldobærdi.....	-134.717	134.717
Saldobærdi 31.12.2015.....	657.734	
Distributionsanlæg saldobærdi		
pr. 1. januar 2015	1.864.788	
Tilgang 2015.....	13.781	
Afskrivningsgrundlag	1.878.569	
Afskrivning, 7% af saldobærdi.....	-131.500	131.500
Saldobærdi 31.12.2015.....	1.747.069	
Bygninger	361.100	
Afskrivningsgrundlag	361.100	
Afskrivning, 4% af grundlag (i alt afskrevet 24%).....		14.444
Solcelleanlæg saldobærdi 1. januar 2015	171.372	
Afskrivningsgrundlag	171.372	
Afskrivning, 25% af saldobærdi.....	-42.843	42.843
Saldobærdi 31.12.2015.....	128.529	
Edb-anlæg:		
Saldo 1. januar 2015	3.916	
Afskrivningsgrundlag	3.916	
Afskrivning, 25% af saldo	-979	979
Saldobærdi 31.12.2015	2.937	
Skattemæssige afskrivninger i alt	324.482	