

Hjorthøj Vandværk a.m.b.a.
Røsnæsvej 177
4400 Kalundborg

CVR-nummer: 15 63 35 14

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

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

Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Hjorthøj Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 15. april 2016

Bestyrelse



Ulrich Rasmussen
Formand



Sven Gabe



Susanne Schiøtz Hansen



Ronald Stutt



Henrik Petersson

Til andelshaverne i Hjorthøj Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Hjorthøj Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Selskabets ledelse er ansvarlig 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 handlinger for at opnå revisionsbevis for beløbene og oplysningerne i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, 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 de ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 15. april 2016

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610

Preben Jensen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hjorthøj Vandværk a.m.b.a.
Røsnæsvej 177
4400 Kalundborg

Telefon: 59 50 88 98
E-mail: henrikpetersson@ka-net.dk

CVR-nr.: 15 63 35 14
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ulrich Rasmussen, formand
Sven Gabe
Susanne Schiøtz Hansen
Ronald Stutt
Henrik Petersson

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

GENERELT

Årsregnskabet for Hjorthøj Vandværk a.m.b.a. for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger til vedligeholdelse af vandværker og borer og vandanalyser og afskrivninger på bygninger og driftsmidler og inventar.

Lønninger

Lønninger omfatter løn til smede incl. sociale omkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter udgifter til vedligeholdelse af ledningsnet, elforbrug, statsafgift på vandspild samt afskrivninger på ledningsnet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelse samt øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	0 %
Ledningsnet	10 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2014	2015	2016 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning	4.034.949	3.320.432	3.550.000
3 Produktionsomkostninger	-834.213	-503.421	-550.000
DÆKNINGSBIDRAG I	3.200.736	2.817.011	3.000.000
4 Lønomkostninger	-453.104	-460.415	-475.000
5 Distributionsomkostninger	-2.102.499	-1.736.591	-2.400.000
DÆKNINGSBIDRAG II	645.133	620.005	125.000
6 Andre eksterne omkostninger	-464.325	-467.888	-450.000
7 Personaleomkostninger	-184.339	-152.505	-155.000
INDTJENINGSBIDRAG	-3.531	-388	-480.000
8 Andre finansielle indtægter	3.531	387	0
Andre finansielle omkostninger	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	-480.000

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

		2014	2015
9	Grunde og bygninger	2.915.645	2.713.640
10	Ledningsnet	947.196	759.799
11	Driftsmateriel og inventar	374.548	254.754
	Materielle anlægsaktiver	4.237.389	3.728.193
	ANLÆGSAKTIVER	4.237.389	3.728.193
	Hjælpematerialer	420.644	525.419
	Varebeholdninger	420.644	525.419
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291.941	137.073
	Tilgodehavender	291.941	137.073
12	Likvide beholdninger	1.302.407	1.982.676
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.014.992	2.645.168
	AKTIVER	6.252.381	6.373.361

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

		2014	2015
13	Overdækning	5.334.680	4.925.821
	Langfristede gældsforpligtelser	5.334.680	4.925.821
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	480.000
14	Anden gæld	917.701	967.540
	Kortfristede gældsforpligtelser	917.701	1.447.540
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.252.381	6.373.361
	PASSIVER	6.252.381	6.373.361
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014	2015
1 Selskabets væsentligste aktivitet		
forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelse, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål, samt deraf afledte forhold		
2 Nettoomsætning		
Salg vand - kubikpris	1.442.893	1.305.873
Salg vand - grundafgift	1.897.156	1.911.000
Salg vand - målerleje	113.269	114.300
Salg vand - gebyrer	0	1.000
Tilslutningsafgifter	17.200	34.400
Kalkknuser	380.600	0
Udført arbejde	84.805	25.000
Tilgodehavender u/moms, primo	-38.972	0
Overdækning/underdækning	137.998	-71.141
Nettoomsætning i alt	4.034.949	3.320.432
3 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk og borer	187.999	220.857
Kalkknuser	380.600	0
Vandanalyser	20.388	19.129
Ejendomsskat	11.593	11.661
Rengøring og affald	678	1.376
Afskrivning, bygninger	171.183	202.005
Afskrivning, driftsmateriel og inventar	61.772	48.393
Produktionsomkostninger i alt	834.213	503.421

NOTER

	2014	2015
4 Lønomkostninger		
Lønninger		
Produktionsløn	603.456	772.832
Feriepengeforpligtelse, primo	-53.730	-86.483
Feriepengeforpligtelse, ultimo	86.483	109.195
Øvrige vandværkers andel af lønninger mm	-251.437	-387.501
Løntilskud	0	-12.440
	384.772	395.603
Pensioner		
Arbejdsmarkedspensioner	48.909	49.263
	48.909	49.263
Andre omkostninger til social sikring		
Ansvar/arbejdsskadeborsikring	17.794	9.531
Sundhedsforsikring	6.267	4.983
ATP-bidrag	5.400	7.290
Sociale bidrag	4.443	8.975
Øvrige vandværkers andel af omk. til social sikring	-14.481	-15.230
	19.423	15.549
Lønomkostninger i alt	453.104	460.415
5 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	1.719.507	1.481.359
Beholdning af materialer, primo	302.433	420.644
Beholdning af materialer, ultimo	-420.644	-525.419
Statsafgift, ledningstab	103.492	15.541
Elforbrug	255.818	262.799
Refunderet elafgifter	-110.709	-118.227
GPS abonnement Leica	0	12.497
Afskrivninger, ledningsnet	252.602	187.397
Distributionsomkostninger i alt	2.102.499	1.736.591

NOTER

	2014	2015
6 Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	2.805	3.957
Annoncer	10.753	2.275
Internet hjemmeside	5.767	9.704
Fragt	0	3.138
Rejser/bro	376	-204
Kundeservice	1.740	0
	21.441	18.870
Varebiler		
Brændstof	16.287	23.288
Vægtafgift	8.820	9.200
Forsikring	13.739	13.908
Vedligeholdelse	14.148	5.150
Afskrivning	58.734	71.401
Øvrige vandværkers andel af autodrift	-44.518	-60.837
	67.210	62.110
Andre driftsmiddelomkostninger		
Småanskaffelser	33.955	1.318
Øvrige vandværkers andel af andre driftsmiddelomk.	-16.788	-522
	17.167	796
Øvrige personaleomkostninger		
Kursusudgifter	12.960	6.468
Personaleudgifter	8.796	7.165
Befordringsomkostninger	0	11.463
Arbejdstøj	10.084	2.473
Databehandling, løn	2.911	4.389
Øvrige vandværkers andel af personaleomkostninger	-15.299	-10.858
	19.452	21.100
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	13.152	13.165
Administration	98.905	98.008
EDB-udgifter	22.279	32.745
Øvrige vandværkers andel af EDB udgifter	-482	0
Småanskaffelser	20.511	11.961
Telekommunikation	44.010	54.071
Medarbejdertelefoner	2.961	5.722
Øvrige vandværkers andel af medarbejdertelefoner	-961	-2.831

NOTER

	2014	2015
SMS udsendelser	0	16.864
Porto og gebyrer	42.951	13.675
Regnskabsmæssig bistand	30.764	26.442
Advokathonorar	4.000	8.500
Forsikringer, incl. regulering tidligere år	830	21.341
Faglitteratur/tidsskrifter	1.876	286
Kontingenter m/moms	25.394	22.069
Kontingenter u/moms	8.403	21.486
Faglige møder	3.027	6.228
Generalforsamling	20.459	10.769
	338.079	360.501
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på andelshavere, konstateret	976	4.511
	976	4.511
Andre eksterne omkostninger i alt	464.325	467.888
7 Personaleomkostninger		
Honorar til formand og kasserer	190.000	160.000
Databehandling, gager	276	345
Personaleudgifter, bestyrelsen	4.063	2.160
Øvrige vandværkers andel af honorar til kasserer	-10.000	-10.000
Personaleomkostninger i alt	184.339	152.505
8 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	3.531	387
Andre finansielle indtægter i alt	3.531	387

	2014	2015
9 Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	4.432.865	5.026.733
Tilgang i årets løb	593.868	0
Kostpris 31. december 2015	5.026.733	5.026.733
Af-/nedskrivninger, primo	-1.939.905	-2.111.088
Årets af-/nedskrivninger	-171.183	-202.005
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-2.111.088	-2.313.093
Grunde og bygninger i alt	2.915.645	2.713.640
Grunde og bygninger kan specificeres således		
Røsnæsvej 160	1.288.858	
Trøjeløkke	71.229	
Hvedevej 2	492.153	
Egernvænge 22	445.400	
Egernvænge 28	416.000	
10 Ledningsnet		
Kostpris, primo	3.541.407	3.585.225
Tilgang i årets løb	43.818	0
Kostpris 31. december 2015	3.585.225	3.585.225
Af-/nedskrivninger, primo	-2.385.427	-2.638.029
Årets af-/nedskrivninger	-252.602	-187.397
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-2.638.029	-2.825.426
Ledningsnet i alt	947.196	759.799

NOTER

	2014	2015
11 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	720.932	910.937
Tilgang i årets løb	190.005	0
Kostpris 31. december 2015	910.937	910.937
Af-/nedskrivninger, primo	-415.883	-536.389
Årets af-/nedskrivninger	-120.506	-119.794
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-536.389	-656.183
Driftsmateriel og inventar i alt	374.548	254.754
12 Likvide beholdninger		
Danske Bank nr 3210 148140	1.302.407	1.982.676
Likvide beholdninger i alt	1.302.407	1.982.676
13 Overdækning		
Overdækning primo	5.472.678	5.334.680
Årets overdækning jfr. note 2	-137.998	71.141
Budgetteret underskud for næste år	0	-480.000
Overdækning i alt	5.334.680	4.925.821
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	87.677	200.474
Skyldig A-skat og AM-bidrag	45.222	40.676
Skyldig social sikring	3.494	4.866
Skyldige feriepenge	32.968	32.968
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	86.483	109.195
Andre skyldige omkostninger	132.550	95.782
Skyldig vandafgift	529.307	483.579
Anden gæld i alt	917.701	967.540
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen af vandværket aktiver er pantsat		