

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Damgade 73, 6400 Sønderborg Telefon 74 42 15 89 Telefax 74 42 15 69 CVR nr. 44650819
Registreret revisor Mogens Knudsen, HD

Sydals Øst Vandforsyning

Gammelhave 14 B
6470 Sydals

CVR. nr. 58986410

Årsrapport for 2015

Godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Sydals Øst Vandforsyning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lysabild, den 10-03-2016

Direktion

Knud Hansen
Næstformand

Helge Duus
Kasserer

Jens Jensen
Sekretær

Bestyrelse

Ejvind Thorstensen
Formand

Knud Hansen
Næstformand

Helge Duus
Kasserer

Jens Jensen
Sekretær

Bent Frandsen

Ole Wolfsen

Søren Lind

Jens Jørn Elholm Bonde

Poul Erik Olesen

Søren Beck

Hans Høi

Sydals Øst Vandforsyning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sydals Øst Vandforsyning

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydals Øst Vandforsyning for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 11-03-2016

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Mogens Knudsen, HD
Registreret revisor

Til kapitalejerne i Sydals Øst Vandforsyning

Vi har revideret årsregnskabet for Sydals Øst Vandforsyning for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 omfattende resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Lysabild, den 10.03.2016

Sydals Øst Vandforsyning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sydals Øst Vandforsyning Gammelhave 14 B 6470 Sydals 21787314
Telefon	21787314
E-mail	soev@bbsyd.dk
Hjemmeside	www.soev.dk/
CVR-nr.	58986410
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Ejvind Thorstensen, Formand Knud Hansen, Næstformand Helge Duus, Kasserer Jens Jensen, Sekretær Bent Frandsen Ole Wolfsen Søren Lind Jens Jørn Elholm Bonde Poul Erik Olesen Søren Beck Hans Høi
Direktion	Knud Hansen, Næstformand Helge Duus, Kasserer Jens Jensen, Sekretær
Revisor	Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS Damgade 73 6400 Sønderborg CVR-nr.: 44650819

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sydals Øst Vandforsyning for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Formålet med årsrapporten er, at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos forbrugerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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").

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til

Anvendt regnskabspraksis

virksomhedens hovedaktivitet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Boringer	25 år	0%
Ledningsanlæg	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Overdækning

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").

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen. Udskudte skatteaktiver udgør ved 22 %'s beskatning 669 tkr.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Sydals Øst Vandforsyning

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	1.722.065	1.062.547
Produktionsomkostninger	2	-1.024.930	-1.390.268
Andre driftsindtægter	3	15.000	58.680
Bruttoresultat		712.135	-269.041
Distributionsomkostninger	4	-215.635	-295.326
Administrationsomkostninger	5	-499.770	-603.594
Driftsresultat		-3.270	-1.167.961
Finansielle indtægter	6	5.033	27.756
Finansielle omkostninger	7	-1.763	0
Resultat før skat		0	-1.140.205
Ekstraordinære indtægter	8	0	1.140.205
Årets resultat		0	0

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Boringer	9	318.363	300.881
Ledningsnet	10	386.466	403.269
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11	276.627	83.686
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		489.115	0
Materielle anlægsaktiver		1.470.571	787.836
Anlægsaktiver		1.470.571	787.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.771	134.242
Andre tilgodehavender	12	363.076	284.418
Periodeafgrænsningsposter		0	347
Tilgodehavender		433.847	419.007
Likvide beholdninger	13	1.304.355	2.077.976
Omsætningsaktiver		1.738.202	2.496.983
Aktiver		3.208.773	3.284.819

Sydals Øst Vandforsyning

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Overdækning	14	<u>2.946.917</u>	<u>2.934.593</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.946.917</u>	<u>2.934.593</u>
Anden gæld	15	<u>261.856</u>	<u>350.226</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>261.856</u>	<u>350.226</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.208.773</u>	<u>3.284.819</u>
Passiver		<u>3.208.773</u>	<u>3.284.819</u>
Eventualforpligtelser	16		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	17		

Noter

	2015	2014
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	1.000.336	968.959
Kubikmeterafgift	574.872	577.536
Tilslutningsbidrag	25.000	75.000
Salg til andre forsyninger	2.576	10.347
Måler aflæsningsgebyr	66.283	61.476
Opkrævningsbonus fra grundejerforeninger	6.332	2.997
Øvrige indtægter	13.940	0
Momsfrie gebyrer	25.000	25.101
Momspligtige gebyrer	26.660	0
Regulering vedrørende tidligere år	-6.610	-31.654
Overdækning	-12.324	-627.215
	1.722.065	1.062.547
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af bygninger	2.804	3.984
Vedligeholdelse af installationer	7.398	245.685
Elforbrug	170.953	259.409
Andre produktionsudgifter	63.575	7.277
Varekøb til videresalg	7.228	0
Afskrivning på boringer	13.788	12.537
Afskrivning på driftsmidler	24.870	25.422
Afskrivning på biler	48.643	0
Renovation og rengøring	648	600
Vandanalyser	64.016	24.200
Løn til driftspersonale	497.628	635.513
Regulering feriepengehensættelse funktionærer	-10.170	67.416
Pensionsbidrag	61.809	59.857
Lønafhængige bidrag	13.091	14.272
Personalegaver	4.854	5.194
Kørsel	16.905	4.131
Brændstof varevogn	8.921	13.049
Vægtafgift og forsikring varevogn	14.526	11.722
Reparation og vedligeholdelse varevogn	13.443	0
	1.024.930	1.390.268
3. Andre driftsindtægter		
Lønrefusion fra det offentlige	0	58.680
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	15.000	0
	15.000	58.680

Noter

	2015	2014
4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnet	78.921	55.809
Afskrivning på ledningsnet	16.803	16.803
Aflæsning af vandmålere Sydenergi	118.266	0
Udskiftning af vandmålere	1.645	206.450
Afgrødeerstatninger	0	16.264
	215.635	295.326
5. Administrationsomkostninger		
Honorar til bestyrelsen	84.840	84.910
Bespisning / forplejning møder	10.708	13.241
Lønberegning / Blue Garden	3.568	3.119
Kurser	2.625	17.000
Øvrige personaleomkostninger	23.705	31.778
Forsyningssekretariatet	32.523	32.490
Bogholderimæssig assistance	20.865	7.700
Forsikringer	21.370	15.980
Generalforsamling / møder forbrugere	5.194	4.596
Anden repræsentation	0	638
Annoncer og bekendtgørelser	3.384	16.781
Porto og gebyrer	1.470	2.927
Kontorhold	3.786	984
Telefon og bredbånd	12.401	13.385
Kontingenter / FVD og Vandrådet	16.099	17.935
Ekstern rådgivningsassistance samt pilotprojekt mi	72.645	129.544
Vedligeholdelse inventar m.v.	7.975	3.625
EDB omkostninger	103.424	152.333
PBS udgifter og gebyrer	17.424	10.139
Revisorassistance	34.079	38.113
Småinventar	21.685	3.471
Tab på debitorer	0	2.305
Øvrige administrationsomkostninger	0	600
	499.770	603.594
6. Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	5.033	27.756
	5.033	27.756
7. Finansielle omkostninger		
Leverandører	725	0
Bankgebyrer	1.038	0
	1.763	0

Noter

	2015	2014
8. Ekstraordinære indtægter		
Indskud Ertebjerg Vandværk	0	1.140.205
	0	1.140.205
9. Boringer		
Kostpris primo	313.418	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	31.270	313.418
Kostpris ultimo	344.688	313.418
Af- og nedskrivninger primo	-12.537	0
Årets afskrivninger	-13.788	-12.537
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.325	-12.537
Regnskabsmæssig værdi ultimo	318.363	300.881
10. Ledningsnet		
Kostpris primo	420.072	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	420.072
Kostpris ultimo	420.072	420.072
Af- og nedskrivninger primo	-16.803	0
Årets afskrivninger	-16.803	-16.803
Af- og nedskrivninger ultimo	-33.606	-16.803
Regnskabsmæssig værdi ultimo	386.466	403.269
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	237.108	150.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	280.453	87.108
Afgang i årets løb	-29.000	0
Kostpris ultimo	488.561	237.108
Af- og nedskrivninger primo	-153.422	-128.000
Årets afskrivninger	-73.512	-25.422
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	15.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-211.934	-153.422
Regnskabsmæssig værdi ultimo	276.627	83.686
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	363.076	284.418
	363.076	284.418

Noter

	2015	2014
13. Likvide beholdninger		
Sydbank A/S, konto 8010 1070755 (69682)	103.284	581.090
Kreditbanken, konto 7931 2704921 (69687)	774.885	773.259
Arbejdernes Landsbank, konto 5397 052628	426.186	723.627
	1.304.355	2.077.976
14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.934.593	2.307.378
Årets overdækning jfr. note 1	12.324	627.215
	2.946.917	2.934.593
 Heraf kortfristet del	 0	 0
	0	0
 Langfristet del	 2.946.917	 2.934.593
15. Anden gæld		
Afgift af ledningsført vand	48.878	132.427
Skyldige omkostninger	129.592	103.735
Lønafhængige bidrag	3.818	2.244
A-skat	14.729	37.051
Feriepengehensættelse funktionærer	59.715	69.885
Pensionsbidrag	5.124	4.884
	261.856	350.226

16. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

17. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.