



Reviplan A/S
Revisionsfirma

Ejby Vandværk

CVR-nr. 31 27 33 15

Årsrapport for 2015
(51. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling den 28/04 2016

Dirigent



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

Quistgårdsvej 21, Postboks 99, DK 4600 Køge. Telefon: 56 63 11 77. Telefax: 56 63 11 37. E-mail: reviplan@reviplan.dk
Niels Olin Andersen, statsaut. revisor; Hanne Kjærbølling, statsaut. revisor.
CVR.nr. 37 67 02 19

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ejby Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

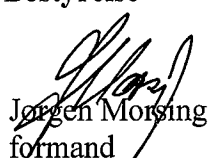
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 18. marts 2016

Bestyrelse


Jørgen Morsing
formand


Ole Bønsdorff
næstformand


Mogens Werdelin


Finn Richardt


Claus Steen Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Ejby Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der 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 fejl-information, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at vi ikke har revideret budgettallene for 2015. Budgettet og de bagvedliggende forudsætninger er udarbejdet af vandværkets bestyrelse.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vandværket har ikke overholdt bekendtgørelse om kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 18. marts 2016

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 37 67 02 19


Hanne Kjærboelling
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejby Vandværk
Ejbyvej 101 B
4623 Ll. Skensved

Telefon: 56 82 15 69
Hjemmeside: www.ejbyvand.dk

CVR-nr.: 31 27 33 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Køge

Bestyrelse

Jørgen Morsing, formand
Mogens Werdelin
Claus Steen Hansen
Ole Bønsdorff, næstformand
Finn Richardt

Revision

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer
Quistgårdsvej 21
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. april 2016, på
Vemmedrupskolen.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Vandværk omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 624.321, mod et budgetteret overskud på kr. 1.121.000, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 10.515.311.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejby Vandværk for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

Vandværket er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til vandsektorloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandsektorloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Overdækning fra tidligere år som er indregnet i indeværende års prisloft, er medtaget under årets omsætning. Årets over- eller underdækning medtages som en overskudsdisponering af årets resultat. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandsektorlovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Indskud til vandværket medtages under nettoomsætning.

Overdækning fra tidligere år som er indregnet i indeværende års prisloft, er medtaget under årets omsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, distributions- og administrationsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsomkostninger påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden til forbrugeren. Under regnskabsposten henhører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere m.v.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostningerne vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelsen, personaleomkostninger, kundeadministration og information, revision, kontorhold m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Ejendom	50 år
Vandværksinstallationer	10 - 25 år
Vandmålere	6 - 12 år
Boringer	12,5 - 20 år
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver og forpligtelser, omfatter afholdte omkostninger eller modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Under periodeafgrænsningsposter indgår periodisering af leveret vand, som opgøres ud fra forbrugt vand for året hos forbrugeren sammenholdt med acontobetalingerne for året.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Overdækning til kommende års vandafregninger indregnes og måles efter Vandsektorloven med tilhørende vejledninger i balancen.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 Budgettal, ikke revideret t.kr.
Vandafgift	1	1.737.981	1.655	1.710
Overdækning tidligere år		1.018.758	1.020	1.019
Årets indskud, medlemsbidrag		105.424	1.205	100
Nettoomsætning		2.862.163	3.880	2.829
Distributionsomkostninger	2	41.209	44	53
Produktionsomkostninger	2	626.066	585	445
Administrationsomkostninger	2	674.578	524	500
Andre driftsindtægter	2	-64.169	-74	-80
Bruttoresultat		1.584.479	2.801	1.911
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.004.730	-869	-800
Resultat før finansielle poster		579.749	1.932	1.111
Finansielle indtægter		937	11	30
Finansielle omkostninger		-44.665	-27	-20
Resultat før skat		536.021	1.916	1.121
Skat af årets resultat	3	88.300	-1.424	0
Årets resultat		624.321	492	1.121
Overført til kommende års vandafregning for året		-690.866	-620	0
Overført resultat		1.315.187	1.112	1.121
		624.321	492	1.121

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		880.572	916
Boringer, råvandsledninger		988.312	968
Vandværk		3.183.323	1.914
Distributionsledninger		7.374.427	6.726
Driftsmidler og inventar		45.913	115
Materielle anlægsaktiver	4	12.472.547	10.639
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.000	3
Finansielle anlægsaktiver		3.000	3
Anlægsaktiver i alt		12.475.547	10.642
Råvarer og hjælpematerialer		0	531
Varebeholdninger		0	531
Andre tilgodehavender		611.707	1.980
Periodeafgrænsningsposter		271.711	337
Tilgodehavender		883.418	2.317
Værdipapirer		0	1.552
Værdipapirer		0	1.552
Likvide beholdninger		1.698.025	2.720
Omsætningsaktiver i alt		2.581.443	7.120
Aktiver i alt		15.056.990	17.762

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Egenkapital, primo		9.200.124	8.087
Overført resultat		<u>1.315.187</u>	<u>1.112</u>
Egenkapital	5	<u>10.515.311</u>	<u>9.199</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>630.369</u>	<u>736</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>630.369</u>	<u>736</u>
Overdækning til kommende års vandafregning		1.591.919	2.315
Andre kreditinstitutter		<u>825.192</u>	<u>851</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.417.111</u>	<u>3.166</u>
Overdækning til kommende års vandafregning		31.741	1.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.673	1.917
Skyldig afgift af ledningsført vand		809.330	859
Selskabsskat		0	477
Anden gæld		218.958	113
Periodeafgrænsningsposter		<u>396.497</u>	<u>276</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.494.199</u>	<u>4.661</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.911.310</u>	<u>7.827</u>
Passiver i alt		<u>15.056.990</u>	<u>17.762</u>
Eventualaktiver mv.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2015</u> Budget tal, ikke revideret t.kr.
1 Vandafgift			
Fast bidrag	797.747	796	788
Kubikmeterafgift	940.234	856	922
Salg til andre vandforsyninger	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>0</u>
Vandafgift i alt	<u>1.737.981</u>	<u>1.655</u>	<u>1.710</u>
2 Andre eksterne omkostninger			
Trykforøgerstationer	6.065	5	8
Forsyningsledninger	2.937	7	20
Stikledninger og stophaner	<u>32.207</u>	<u>32</u>	<u>25</u>
Distributionsomkostninger	<u>41.209</u>	<u>44</u>	<u>53</u>
Produktionsomkostninger	81.588	48	55
Boringer	61.866	43	68
Vandværket	307.196	369	226
Analyser og miljø, vandsamarbejde	97.629	52	38
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	1.212	1	0
Vandsektorlov og bidrag til Forsyningssekretariatet	<u>76.575</u>	<u>72</u>	<u>58</u>
Produktionsomkostninger	<u>626.066</u>	<u>585</u>	<u>445</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2015</u> Budget tal, ikke revideret t.kr.
2 Andre eksterne omkostninger (Fortsat)			
Bestyrelseshonorar	127.546	132	128
Heraf honorartid vedr. investeringer	-23.525	-57	-25
Bestyrelsesmøder	6.144	4	6
Daglig administration	293.972	230	172
Telefonvagt	0	0	40
Telefonomkostninger	16.922	15	19
Kontoromkostninger og porto	9.471	14	17
Forsikring og kontingent	31.511	19	22
Måleraflæsningsomkostninger	21.579	21	16
Kurser	0	0	5
Andre omkostninger	2.441	2	0
Gebyr for opkrævning af vandafgift	31.918	30	26
Edb-omkostninger	86.724	48	29
Revision og regnskabsassistance m.v.	52.915	51	40
Tab på debitorer	431	0	0
Generalforsamling og andre møder m.v.	6.790	6	5
Anden rådgivning	9.739	7	0
Annoncer m.v.	0	2	0
Administrationsomkostninger	<u>674.578</u>	<u>524</u>	<u>500</u>
Salg af måleraflæsninger	-57.872	-57	-60
Gebyrer	-5.100	-17	-20
Salg til andre vandforsyninger	-1.197	0	0
Andre driftsindtægter	<u>-64.169</u>	<u>-74</u>	<u>-80</u>

Noter til årsrapporten

	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr.</u>	2015 <u>Budget tal, ikke revideret t.kr.</u>
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	284	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	17.352	404	0
Regulering af udskudt skat	-105.652	736	0
	<u>-88.300</u>	<u>1.424</u>	<u>0</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Boringer, råvandsled- ninger	Vandværk	Distributions- ledninger	Driftsmidler og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.790.314	3.879.111	4.532.741	11.253.287	787.332
Tilgang i årets løb	0	94.448	1.449.707	1.294.339	0
Kostpris 31. december 2015	<u>1.790.314</u>	<u>3.973.559</u>	<u>5.982.448</u>	<u>12.547.626</u>	<u>787.332</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	873.936	2.911.054	2.619.128	4.527.709	672.175
Årets afskrivninger	35.806	74.193	179.997	645.490	69.244
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>909.742</u>	<u>2.985.247</u>	<u>2.799.125</u>	<u>5.173.199</u>	<u>741.419</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>880.572</u>	<u>988.312</u>	<u>3.183.323</u>	<u>7.374.427</u>	<u>45.913</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Egenkapital, primo</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	9.200.124	0	9.200.124
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.315.187</u>	<u>1.315.187</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>9.200.124</u>	<u>1.315.187</u>	<u>10.515.311</u>

6 Eventualaktiver mv.

Vandværkets skattepligtige indkomst og opkrævede skatter er opgjort på grundlag af SKAT's indgangsværdier ved indtræden i skattepligten. Vandværket er ikke enig i SKAT's vurdering af de skattemæssige indgangsværdier ved indtræden i skattepligten og har anket SKAT's afgørelse til landsskatteretten. Såfremt vandværket får medhold i opgørelsen af vandværkets indgangsværdier, vil dette betyde væsentlig højere skattemæssige afskrivninger og dermed tilbagebetaling af dele af eller af hele den tidligere udgiftsførte og betalte selskabsskat.