

## **Andelsselskabet Verup Vandværk**

**Lårupvej 43**

**4293 Dianalund**

**CVR-nummer 72875915**

## **Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. maj 2016

---

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Andelsselskabet Verup Vandværk  
Lårupvej 43  
4293 Dianalund

Telefon: 58260345  
Hjemstedskommune: Sorø  
CVR-nummer: 72875915  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Bestyrelse

Poul Hørringsen Formand  
Ole Finn Andersen  
Hans Foster Kasserer  
Susanne Madsen  
Ib Boserup Næstformand

### Intern revisor

Ingger Christensen

### Pengeinstitut

Nordea

### Revisor

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Tjørne Allé 2  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Andelsselskabet Verup Vandværk.

Årsrapporten aflægges 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 3. maj 2016

### Bestyrelsen:

  
Poul Hørringsen  
Formand

  
Ole Finn Andersen

  
Hans Foster

  
Susanne Madsen

  
Ib Boserup

### Intern revisor:

  
Ingger Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til andelshaverne i Andelsselskabet Verup Vandværk

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Verup Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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, 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Slagelse, 3. maj 2016

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Henrik Bo Jørgensen

Partner, Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Andelsselskabets hovedaktivitet er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser og vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider og restværdi som følger:

Bygninger 10-20 år, restværdi 0%

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

		2015	2014
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	155.164	165
2	Andre eksterne omkostninger	-140.475	-133
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-21.531	-44
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.293</b>	<b>-13</b>
3	Finansielle indtægter	4.223	6
	<b>Årets resultat</b>	<b>-2.620</b>	<b>-6</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-2.620	-6
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-2.620</b>	<b>-6</b>

Note	<b>Balance</b>	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
4	Grunde og bygninger	141.719	163
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>141.719</b>	<b>163</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>141.719</b>	<b>163</b>
5	Tilgodehavender fra salg	30.746	33
	Tilgodehavende moms	0	1
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>32.933</b>	<b>34</b>
6	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>673.486</b>	<b>666</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>704.232</b>	<b>701</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>845.951</b>	<b>864</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Overført resultat	813.870	816
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>813.870</b>	<b>816</b>
	Hensatte bestyrelsesudgifter	0	24
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>24</b>
8	Anden gæld	32.081	24
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>32.081</b>	<b>24</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>32.081</b>	<b>48</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>845.951</b>	<b>864</b>
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Vandafgifter	196.800	199
Grønne afgifter	-46.011	-46
Gebyrindtægter	4.374	13
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>155.164</b>	<b>165</b>
<b>2 Andre eksterne omkostninger</b>		
Elektricitet	15.751	24
Refunderet energiafgift	-7.589	-11
Vedligeholdelse	56.453	46
Kontorartikler/tryksager	7.320	9
Porto og gebyrer	5.604	7
Revisorhonorar	21.340	18
Forsikringer	5.149	5
Miljøkontrol	7.822	7
Kontingenter m/moms	2.735	3
Bestyrelsesudgifter	24.420	25
Generalforsamlingsomkostninger	585	1
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>140.475</b>	<b>133</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	4.223	6
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>4.223</b>	<b>6</b>
<b>4 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	807.366	807
Kostpris 31. december	807.366	807
Af- og nedskrivninger 1. januar	-644.116	-600
Årets af- og nedskrivninger	-21.531	-44
Afskrivninger 31. december	-665.647	-644
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>141.719</b>	<b>163</b>
<b>5 Tilgodehavender fra salg</b>		
Tilgodehavender fra salg	92.237	99
Forudfaktureret	-61.491	-66
<b>Tilgodehavender fra salg i alt</b>	<b>30.746</b>	<b>33</b>

		2015	2014
<b>Noter</b>		DKK	1.000 DKK
<b>6</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Nordea 6444 736 621	223.208	216
	Nordea 4389 266 731	450.277	451
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>673.486</b>	<b>666</b>
<b>7</b>	<b>Egenkapital</b>	Overført resultat	Overført resultat
		1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	817	823
	Årets resultat	-3	-6
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>814</b>	<b>817</b>
<b>8</b>	<b>Anden gæld</b>		
	Skyldig moms	2.040	0
	Vandafgift, ledningsført vand	23.182	24
	Skyldig vandafgift til andelshavere	6.859	0
	<b>Anden gæld i alt</b>	<b>32.081</b>	<b>24</b>
<b>9</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
	Der foreligger ikke eventualforpligtelser.		
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
	Andelsselskabet har ikke pantsat eller stillet sikkerhed i nogle aktiver.		