

SMIDSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2015

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

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegninger.....	3-4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	8-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
• Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Smidstrup Vandværk A.m.b.a. Frederiksværkvej 59 3200 Helsingø CVR-nr.: 21 51 39 11 Hjemsted: Helsingø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bernt Frydenberg, formand Leo Staun Christensson, næstformand Flemming Rusholt Fontél, kasserer John-Poul Oksbroe
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Vesterbrogade 18 3250 Gilleleje

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Smidstrup Vandværk A.m.b.a.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med andelsselskabets vedtægter og gældende lovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 10. juni 2016

Bestyrelse:



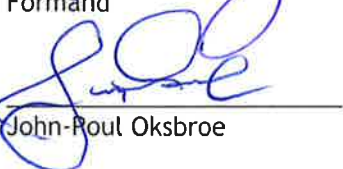
Bernt Frydenberg
Formand



Leo Staun Christensson
Næstformand



Flemming Rusholt Fonté
Kasserer



John-Roul Oksbroe


LEDELSESPÅTEGNING

PÅTEGNING AF DEN KRITISKE REVISOR

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 13 i vedtægterne har jeg gennemgået bogføringen og foretaget enkelte stikprøver af bilagsmaterialet.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Helsinge, den 10. juni 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'KH', written over a horizontal line.

Kristian Hjorth
Kritisk revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med andelsselskabets vedtægter og 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 vores revision 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 andelsandelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af andelsandelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med andelsselskabets vedtægter og gældende lovgivning.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at de i resultatopgørelsen og noterne anførte budgettal for 2015 ikke er omfattet af vores revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**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.

København, den 10. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Der har i 2015 været produceret en samlet vandmængde fra vandværkerne på Hågendrupvej og Smidstrup strandvej på i alt 50.025 m³. Det samlede registrerede forbrug var på 44.354 m³, og vandtabet udgjorde således i alt 5.671 m³ eller 11 %. Der er løbende fokus på minimering af dette vandspild. Der er indført nye procedurer, hvor der regelmæssigt bliver fjernaflæst, ligesom der registreres ændringer i vandforbruget om natten samt tryk på nettet i 5 målepunkter. I tillæg betyder det øgede antal målerbrønde, som etableres ved alle ejerskifter samt i et vist omfang på frivillig basis, at der er bedre styr på utætheder forårsaget af gennemtæring på de ældre jernrør, der fra vandværkets ledninger forbinder forbrugerens jordledning - som er forbrugerens ansvar. En yderligere fordel ved målerbrønden er, at måleren konsekvent anbringes frostfrit, hvorved isdannelse forhindres og målerens funktion sikres.

Drift og økonomiske forhold

Hågendrupvejens vandværk er udstyret med et nøddieselgeneratorsæt, som kan forsyne både pumper i råvandsboringerne såvel som vandværket med el ved strømudfald. Dette vedligeholdes og testes regelmæssigt for at imødegå funktionssvigt. Herudover har begge vandværker i 2015 fået deres el og styringsinstallationer beskyttet mod transient strøm fra f.eks. lynnedslag.

Hågendrupværkets efterfilter er blevet renoveret og der er etableret nyt affugtningsystem, således at man ikke længere skal ind i den rene zone for at udføre service på affugteren. Vandværkets driftsansvarlige har, i henhold til bekendtgørelse 132 om kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg, gennemført kurser og bestået Danske Vandværkers prøver i hygiejne og drift af vandforsyningsanlæg. I forlængelse af vandværkets automatiske styre-, regulerings- og overvågningssystem (SRO) er der etableret en systematisk overvågning af drifts- og vedligeholdelsesrutiner, der indgår som en del af vandværkets ledelsessystem.

Der er i året oparbejdet et overskud på 112.070 kr. til trods for, at det særlige bidrag på 500 kr. pr. forbruger ikke opkræves mere. Da hovedparten af investeringerne i udskiftning af ledninger og målere er sket, er der kapital og likviditet til at bære udskiftninger af ventiler og stikledninger mv. Der er endvidere tilstrækkelig likviditet til også at finansiere ledningsudskiftninger ved ledningsbrud.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Prøveperioden til et fast kontorfællesskabssamarbejde fra 1. januar 2016 er forløbet fint. Der er tale om, at omkostningerne hertil er forøget med ca. 25.000 kr. årligt i forhold til prøveperiodens niveau. Vi har samtidig fået udbygget kassererfunktionen, således at denne i realiteten varetages i kontorfællesskabet. Da bestyrelsen, bortset fra formanden, har tekniske eller vedligeholdelsesfunktioner i vandforsyningen, der alle medfører omkostninger, har formanden i forbindelse med budgetlægningen for 2017 overtaget regnskabskontrollen - de facto kassereransvaret på vandværkets side - og det er derfor indstillet til generalforsamlingen i 2016 at reducere kassererhonoraret fra 35.000 kr. til 10.000 kr., hvorved det forøgede administrationsvederlag neutraliseres.

Der er gennemført en kortlægning af Naturstyrelsen for udpegningsområder i Gribskov af betydning for drikkevandsforsyningen. Gribskov Kommune har i 2016 udarbejdet indsatsplaner. Da Smidstrup Vandværk indvinder vand fra øvre sandlag, skal vi være særligt omhyggelige med at overvåge vores drikkevand og både følge vandkvalitet samt vandniveau i vores boringer. Der er etableret kontinuert måling af vandniveau i alle fire boringer og det indskræpes, at der ikke må anvendes sprøjtemidler og ukrudtsbekæmpelse i området syd for Strandvejens vandværk, hvor drikkevandet indvindes fra.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Smidstrup Vandværk A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med andelsselskabets vedtæger samt den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugsregnskabet. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværker, styresystemer og vedligeholdelse af distributionssystem mv.

Administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, ledningsnet samt andre anlæg måles til nyanskaffelsesværdier med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er nyanskaffelsesværdier med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger, grunde og boringer.....	10-50 år	0% af kostpris
Ledningsnet mv.....	10-50 år	0% af kostpris
Driftsmidler.....	3-8 år	0% af kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2015 kr.	Budget 2015 tkr.	Regnskab 2014 tkr.
Vandafgift, fast.....		936.973	940	942
Vandafgift, variabel pr. m3.....		443.540	425	353
Målerleje.....		214.027	214	107
Opkrævet rykkergebyr.....		8.700	0	11
Refunderet fra Gribvand.....		34.433	30	35
Diverse indtægter.....		27.032	0	0
Tilslutningsafgift.....		139.000	0	0
Opkrævet sikringsfond.....		0	0	554
INDTÆGTER.....		1.803.705	1.609	2.002
Drift af vandværkerne.....	1	-788.626	-800	-798
Administration.....	2	-420.185	-420	-473
Afskrivninger.....	3	-501.198	-430	-531
RESULTAT FØR RENTER.....		93.696	-41	200
Renteindtægter, pengeinstitutter.....		1.071	3	2
Afkast investeringsbeviser.....		17.321	25	17
Renteudgifter.....		-18	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		112.070	-13	219
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført overskud.....		112.070	-13	219
I ALT.....		112.070	-13	219

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Regnskab 2015 kr.	Regnskab 2014 tkr.
Bygninger, grunde og boringer.....		2.601.750	2.754
Ledningsnet mv.....		3.479.043	3.569
Driftsmidler.....		52.916	56
Materielle anlægsaktiver.....	4	6.133.709	6.379
ANLÆGSAKTIVER.....		6.133.709	6.379
Tilgodehavende hos medlemmer.....		202.094	159
Tilgodehavende Grib Vand.....		43.041	43
Tilgodehavende moms.....		198.041	396
Periodeafgrænsningsposter.....		66.400	0
Tilgodehavender.....		509.576	598
Aktier i Nordea Bank AB.....		65.491	62
Investeringsforeningsbeviser.....		539.065	559
Værdipapirer.....		604.556	621
Likvider.....		1.487.963	1.026
Likvide beholdninger.....		1.487.963	1.026
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.602.095	2.245
AKTIVER.....		8.735.804	8.624

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Regnskab 2015	Regnskab 2014
Reservefondskonto.....		5.979.210	5.884
Opskrivningshenlæggelse, anlægsaktiver.....		2.402.289	2.402
EGENKAPITAL	5	8.381.499	8.286
A-skat og AM-bidrag		5.827	5
Miljøafgift.....		1.124	19
Skyldige omkostninger og kreditorer		151.819	199
Skyldig revisor		40.000	0
Tilbagebetaling til medlemmer.....		149.535	115
Modtagne forudbetalinger.....		6.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		354.305	338
GÆLDSFORPLIGTELSE		354.305	338
PASSIVER.....		8.735.804	8.624
Eventualposter mv.	6		

NOTER

	Regnskab 2015 kr.	Budget 2015 tkr.	Regnskab 2014 tkr.	Note
Drift af vandværkerne				1
Vedligeholdelse af bygninger og grunde.....	71.761	190	74	
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	173.781	150	141	
Vedligeholdelse, udskiftning og kontrol af målere mv.....	98.961	75	69	
Vedligeholdelse af inventar.....	13.874	0	0	
Installation af nye målerbrønde.....	115.055	0	182	
Salg af målerbrønde.....	-115.550	0	-182	
Teknisk konsulentbistand i øvrigt.....	14.850	0	92	
Pasning af værkerne.....	210.292	210	180	
Pasning af ledningsnet mv.....	55.000	0	30	
Varebil, drift.....	20.514	20	43	
Edb-udgifter til styring og regulering.....	19.366	0	68	
Elektricitet incl. telefonstyring.....	56.185	70	57	
Ejendomsskat og forsikring.....	10.764	5	11	
Vandanalyser.....	37.931	30	24	
Afgift af vandtab.....	5.133	50	9	
Forsikring, driftspersonale.....	709	0	0	
	788.626	800	798	
Administration				2
Kontorhold, kontingenter, telefon og porto.....	50.849	65	83	
Edb-udgifter.....	30.156	30	29	
Gaver og blomster mv.....	10.283	10	1	
Møder, generalforsamling og kurser.....	26.346	40	39	
Kørselsgodtgørelse.....	18.131	0	17	
Honorar, formand.....	70.000	70	70	
Honorar, kasserer.....	35.000	35	35	
Honorar, administration.....	97.564	125	104	
Revisor.....	30.000	30	26	
Regnskabsmæssig assistance.....	10.000	0	10	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	41.856	0	0	
Honorar, administration vandopkrævning.....	0	0	55	
Gebyr, administrator.....	0	0	-5	
Tab på medlemmer.....	0	15	9	
	420.185	420	473	
Afskrivninger				3
Bygninger, grunde og boringer.....	271.675	233	295	
Ledningsnet mv.....	215.050	185	211	
Driftsmidler.....	14.473	12	25	
	501.198	430	531	

NOTER

Materielle anlægsaktiver

Note

4

	Driftsmidler	Bygninger, grunde, og boringer	Ledningsnet mv.
Kostpris 1. januar 2015.....	95.612	7.584.048	2.315.090
Tilgang.....	0	130.293	124.818
Kostpris 31. december 2015.....	95.612	7.714.341	2.439.908
Opskrivninger 1. januar 2015.....	0	15.072.972	4.753.599
Opskrivninger 31. december 2015.....	0	15.072.972	4.753.599
Afskrivninger 1. januar 2015.....	28.223	19.913.888	3.499.414
Årets afskrivninger.....	14.473	271.675	215.050
Afskrivninger 31. december 2015.....	42.696	20.185.563	3.714.464
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	52.916	2.601.750	3.479.043

2015
kr.2014
tkr.

Egenkapital

5

Saldo 1. januar.....	5.883.815	5.598
Årets indskud.....	0	38
Overført af årets resultat.....	112.070	219
Kursregulering af værdipapirer.....	-16.675	29
Opskrivningshenlæggelse, anlægsaktiver.....	2.402.289	2.402
	8.381.499	8.286

Eventualposter mv.

6

Selskabets børsnoterede aktier og investeringsbeviser er stillet til sikkerhed for al mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S. Værdien af selskabets børsnoterede værdipapirer udgør pr. 31. december 2015 kr. 604.556.