

*Andelsselskabet Lobbæk Vandværk
Vandværksvej 8
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 26 57 06 11

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(66. regnskabsår)

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsskabet Lobbæk Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

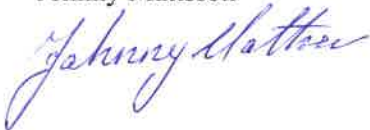
Lobbæk, den 11/3 2016

Bestyrelse

Michael Poulsen
Formand



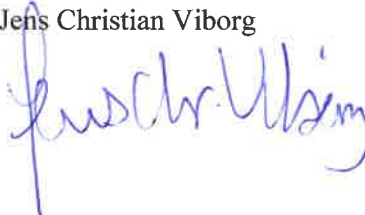
Johnny Mattsson



John Folkmann



Jens Christian Viborg



Martin Holm Andersen



Til medlemmerne af Andelsselskabet Lobbæk Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

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. Disse standarder 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved disse risikovurderinger overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

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 samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

Ringkøbing, den 15/3 2016

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, cvr: 29 81 72 86



Asger Kold

Registreret revisor

Interne revisorer

Regnskabet er revideret og fundet i orden.

Lobbæk, den 16/3 2016


Jørn Erik Hansen
Revisor


Finn Klausen
Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Lobbæk Vandværk Vandværksvej 8 3720 Aakirkeby
	CVR-nr.: 26 57 06 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 32525
Bestyrelse	Michael Poulsen, formand John Folkmann Martin Holm Andersen Johnny Mattsson Jens Christian Viborg
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Administrator	Jens Georg Hansen Søndregård, Rønnevej 105 3720 Aakirkeby
Revisor	VL Revision Herningvej 5 6950 Ringkøbing
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 29. marts 2016 kl. 19,00 Lobbæk Medborgerhus

GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

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

Vandværker 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Vandværket	10 år	50 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til normal kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, og værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 Realiseret	2014 Realiseret	2015 Budget	2016 Budget
1 Nettoomsætning	1.123.674	1.346	1.115	1.163
2 Produktionsomkostninger.....	-897.300	-1.182	-904	-939
BRUTTORESULTAT	226.374	-44	211	224
3 Andre eksterne omkostninger.....	-226.374	-208	-209	-222
Resultat før finansielle poster	0	-44	2	2
4 Andre finansielle omkostninger	0	-1	-2	-2
ÅRETS RESULTAT	0	-50	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
5 Vandværket.....	1.126.184	1.324
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	2	0
Materielle anlægsaktiver.....	1.126.186	1.324
ANLÆGSAKTIVER.....	1.126.186	1.324
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	32
Andre tilgodehavender	31.600	43
Periodeafgrænsningsposter	2.148	2
Tilgodehavender	33.748	77
6 Likvide beholdninger	1.822.951	946
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.856.699	1.023
AKTIVER	2.982.885	2.347

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Saldo primo	183.119	233
Årets underskud.....	0	50
EGENKAPITAL.....	183.119	183
Overdækning	1.453.373	1.704
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.453.373	1.704
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	400.000	0
Kunders tilgodehavender.....	134.479	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	44.687	21
8 Anden gæld.....	767.227	439
Kortfristede gældsforpligtelser	1.346.393	460
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.799.766	2.164
PASSIVER	2.982.885	2.347

NOTER

	2015 Realiseret	2014 Realiseret	2015 Budget	2016 Budget
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	381.119	380	360	360
Forbrug.....	867.825	913	840	840
Gebyrer	1.800	2	10	10
Tilslutningsbidrag	40.000	0	0	0
Udført arbejde for andre vandværker	31.600	24	25	25
Årets difference.....	2.876	27	0	0
Regulering for differencer tidligere år	-52.520	0	0	0
Overdækning.....	-149.026	0	-120	-72
Nettoomsætning i alt	1.123.674	1.346	1.115	1.163
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet.....	83.827	103	110	110
Reparation og vedligeholdelse	116.086	258	350	175
Gravearbejde på nettet.....	33.839	111	0	0
Mobiltelefon.....	4.312	4	0	0
Frekvens afgift	652	1	0	0
Teknisk bistand	768	7	5	5
Vandanalyser/forekomster	18.385	31	15	15
Kurser.....	6.756	16	5	5
Kloakbidrag.....	996	1	2	2
Øvrige driftsudgifter	0	1	0	0
Løn, driftspersonale	358.229	381	360	365
Pensionsordning, driftspersonale	69.731	65	57	65
Sociale omkostninger, driftspersonale	6.562	6	0	0
Afskrivning, bygninger og installationer.....	197.157	197	0	197
Produktionsomkostninger i alt.....	897.300	1.182	904	939

NOTER

	2015 Realiseret	2014 Realiseret	2015 Budget	2016 Budget
3 Andre eksterne omkostninger				
Salgsomkostninger				
Restaurationsbesøg.....	0	8	0	0
Gaver og blomster.....	0	2	0	0
Annoncer.....	15.872	11	10	15
Web-side.....	1.104	0	0	0
	16.976	21	10	15
Bildrift				
Brændstof.....	16.901	19	40	45
Forsikring og vægtafgift.....	17.931	17	0	0
Vedligeholdelse.....	15.795	11	0	0
	50.627	47	40	45
Øvrige personaleomkostninger				
Sociale bidrag.....	5.632	0	0	0
Personaleomkostninger.....	4.530	6	0	0
Fordeling sociale bidrag.....	-10.162	-6	0	0
	0	0	0	0
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler/tryksager.....	4.280	10	5	5
Betalingservice.....	12.965	13	11	13
Lønkørsel.....	1.481	2	1	1
Edb-bogføring.....	20.570	13	18	20
Telefon.....	8.152	8	8	8
Porto og gebyr.....	1.452	4	1	1
Revisorhonorar.....	15.600	15	16	15
Honorar formand og bestyrelse.....	25.900	25	30	30
Bogføringsassistance.....	33.750	34	35	35
Kontingenter.....	21.391	14	14	14
Generalforsamling.....	3.837	1	20	20
Mødeudgifter, internt.....	4.793	5	0	0
Øvrige omkostninger.....	4.600	1	0	0
	158.771	145	159	162
Andre eksterne omkostninger i alt.....	226.374	213	209	222

NOTER

	2015 Realiseret	2014 Realiseret	2015 Budget	2016 Budget
4 Andre finansielle omkostninger				
Renter, diverse	0	1	2	2
	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Andre finansielle omkostninger i alt	0	1	2	2
	<u><u>0</u></u>	<u><u>1</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>

		Vand- værket	Produktionsanl.- og maskiner
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		1.323.341	2
		<u>1.323.341</u>	<u>2</u>
Kostpris 31. december 2015		1.323.341	2
		<u>1.323.341</u>	<u>2</u>
Årets af-/nedskrivninger		-197.157	0
		<u>-197.157</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-197.157	0
		<u>-197.157</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		1.126.184	2
		<u><u>1.126.184</u></u>	<u><u>2</u></u>

	2015	2014 kr. 1000
6 Likvide beholdninger		
Danske Bank A/S nr. 57-0017	1.822.951	946
	<u>1.822.951</u>	<u>946</u>
Likvide beholdninger i alt	1.822.951	946
	<u><u>1.822.951</u></u>	<u><u>946</u></u>

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning		
Saldo primo	1.704.347	-1.963
Anvendt i året	0	259
Årets overdækning jf. note 1	149.026	0
	<u>1.853.373</u>	<u>1.704</u>
Overdækning ultimo	1.853.373	1.704
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	400.000	0
	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	1.453.373	1.704
8 Anden gæld		
Moms og afgifter	173.517	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	14.069	27
Skyldige feriepenge	519	1
Skyldig vandskat	579.122	411
	<u>767.227</u>	<u>439</u>
Anden gæld i alt	767.227	439