

Årsregnskab 2015 samt budget 2016 - 2020

10. marts 2016

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Kristrup Vandværk a.m.b.a.

onsdag den 16. marts 2016

CVR. nr. 34 744 726

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

Ledespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Krstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven., samt vandværkets vedtægter.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Krstrup, den 10. marts 2016

Bestyrelsen

Henrik Møller / formand

Jens-Erik Thomsen / næstformand

Karen Pedersen / bestyrelsesmedlem

Lasse Rasmussen / bestyrelsesmedlem

Leif Gindesgaard / bestyrelsesmedlem

Michael Mose / vandværksbestyrer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Krstrup Vandværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Krstrup Vandværk a.m.b.a. 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 og den udførte revision

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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder resultatbudget for 2015. Budgettallene, som fremgår i en særskilt balance i resultatopgørelsen har ikke været underlagt revision.

Erklæringer efter anden lovgivning

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.

Randers, den 10. marts 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Kim Tost

Statsautoriseret revisor

Bestyrelsens bemærkninger

Indtægtssiden viser et mindre fald i forbruget af vand. Der er i 2015 solgt 146.407m³. En lille stigning på 0,95 % eller kr. 8.436 mere i forhold til budgettet. Forbrugsenheder i parcelhuse har i gennemsnit et forbrug på 89m³, forbrugsenheder i lejligheder har et gennemsnitsforbrug på 57m³.

Administrationsaftalen med Randers Spildevand A/S om opkrævning af vandafledningsafgift giver en indtægt på kr. 68.725. Aftalen udgør kr. 69 pr. måler beløb ekskl. moms.

Aflæsning af vandmålere i forbindelse med årsopgørelsen er foretaget af vandværket, da alle målere kan fjernaf-læses. Aflæsningen er altid pr. 31.12.

Opkrævningen af de enkelte rater foregår for 88 % 's vedkommende via Betalingsservice. Det skal dog understreges, at betalingsmåden – Betalingsservice eller FI-kort – altid er forbrugerens eget valg, men bestyrelsen anbefaler, at betaling sker via Betalingsservice. Tilmelding til betaling via Betalingsservice foretages aldrig af vandværket, men alene af forbrugeren eller dennes pengeinstitut.

Der har i 2015 været 43 forbrugere, der er flyttet fra forsyningsområdet, hvilket har givet en indtægt på kr. 6.450 for udfærdigelse af flytteopgørelser.

På baggrund af ovennævnte kommer vi ud af året med kr. 90.292 i overskud, som foreslås henlagt til egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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 foreningen, 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. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger der kan henføres direkte til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på ledningsnet, fast ejendom, driftsanlæg samt tab på debitorer. Fra 2005 sker afskrivningen ud fra den i 2005 af Rambøll og Foreningen af Vandværker i Danmark udarbejdede tilstandsrapports nævnte værdier.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter omfatter nye forbrugeres indskud i selskabet og indtægtsføres direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet nyberegnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Foreningen af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

1. Ledningsnet	75 år
2. Bygninger	50 år
3. Maskiner	15 år
4. Elinstallationer	20 år
5. Udpumpningsanlæg	15 år

6. Rentvandsbeholdere	50 år
7. Administration og værksted	50 år
8. Boringer	25 år
9. Digitalkort	5 år
10. EDB anlæg	5 år
11. Målere	4/6 år
12. Lækage- & analyseudstyr	5 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

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

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	<i>budget</i> 2015	2014
Omsætning			
1.	735.234	<i>734.080</i>	716.191
2.	913.578	<i>904.800</i>	870.330
	1.648.813	<i>1.638.880</i>	1.586.521
Produktionsomkostninger			
3.	359.604	<i>386.165</i>	348.901
4.	44.974	<i>23.000</i>	25.490
5.	151.926	<i>151.833</i>	140.083
	556.504	<i>560.998</i>	514.474
	Bruttoresultat I - overskud	<i>1.077.882</i>	1.072.047
Distributionsomkostninger			
6.	61.955	<i>56.775</i>	57.166
7.	764.533	<i>773.083</i>	750.900
	826.488	<i>829.858</i>	808.066
	Bruttoresultat II - overskud	<i>248.024</i>	263.981
8.	Administrationsomkostninger	<i>378.943</i>	351.532
	Resultat af primær drift - underskud	<i>-130.919</i>	-87.552
Andre indtægter & udgifter			
9.	202.707	<i>175.825</i>	136.717
	23.465	<i>4.000</i>	15.947
	179.242	<i>171.825</i>	120.770
	Resultat før finansielle poster - underskud	<i>40.906</i>	33.219
10.	Finansielle poster	<i>9.000</i>	9.473
	Årets resultat - overskud	<i>49.906</i>	42.691

Balance

31. december 2015

Note	2015	2014
Aktiver		
Anlægsaktiver		
11. Ejendomsværdi	18.795.580	18.691.797
12. Anlæg	1.362.658	1.502.212
Anlægsaktiver i alt	20.158.238	20.194.009
Omsætningsaktiver		
13. Værdipapirer	20.000	20.000
Administrationsaftale	0	0
Varedebitorer	117.462	0
Andre debitorer	0	0
14. Moms & afgifter	0	243.868
15. Likvide beholdninger	818.508	674.314
Lagervarer	0	0
Omsætningsaktiver i alt	955.970	938.182
Aktiver i alt	21.114.208	21.132.192
Passiver		
Egenkapital primo	20.913.161	20.787.514
16. Tilslutningsafgifter	0	82.956
Overført resultat	90.292	42.691
Ny egenkapital	21.003.454	20.913.161
14. Moms & afgifter	6.101	0
17. Kortfristet fremmedkapital	104.652	219.031
Passiver i alt	21.114.208	21.132.193

Noter til resultatopgørelsen

Note	2015	<i>Budget 2015</i>	2014
1 Fast bidrag			
Fast bidrag alle	605.378	<i>605.880</i>	586.767
målerafgift	129.856	<i>128.200</i>	129.425
Fast bidrag i alt	735.234	<i>734.080</i>	716.191
2 Variabel bidrag			
parcelhuse	480.522	<i>489.497</i>	477.720
etageboliger	256.595	<i>234.343</i>	242.166
haver	5.560	<i>5.429</i>	5.682
institutioner	79.523	<i>95.909</i>	77.622
virksomheder	91.379	<i>79.622</i>	67.140
Variabel bidrag i alt	913.578	<i>904.800</i>	870.330
3 Boringer, bygninger m.v.			
boringer, vedligeholdelse	-109	<i>0</i>	0
bygninger/grunde, vedligeholdelse	24.031	<i>15.000</i>	7.536
installationer, vedligeholdelse	17.563	<i>15.000</i>	29.250
inventar, vedligeholdelse	0	<i>5.000</i>	41
køb af inventar	6.358	<i>10.000</i>	6.574
edb udgifter	10.094	<i>5.100</i>	1.152
el 55 %	38.168	<i>42.525</i>	45.161
rådgivning	0	<i>5.000</i>	0
automobildrift	4.878	<i>5.140</i>	5.881
forsikring	4.927	<i>5.500</i>	4.965
andre udgifter ved produktion	0	<i>0</i>	1.032
afskrivning boring	52.550	<i>58.000</i>	50.453
afskrivning bygninger	40.000	<i>39.900</i>	35.711
afskrivning inventar & installationer	161.145	<i>180.000</i>	161.145
Boringer, bygninger m.v. i alt	359.604	<i>386.165</i>	348.901
4 Miljø & analyser			
boringskontrol	0	<i>0</i>	0
vandanalyser	41.741	<i>21.000</i>	24.090
renovation	3.233	<i>2.000</i>	1.401
Miljø & analyser i alt	44.974	<i>23.000</i>	25.490

5	Personale			
	løn 33 %	147.479	146.800	136.407
	forsikring	2.034	2.100	2.029
	personaleomkostninger 33 %	2.413	2.933	1.648
	kørselsomkostninger	0	0	0
	Personale i alt	151.926	151.833	140.083
6	Pumpestationer			
	inspektion, overvågning & tilsyn	6.487	8.000	7.922
	afhjælpning af driftsforstyrrelser	2.418	2.000	0
	el 40 %	27.758	30.375	32.844
	andet	0	0	0
	afskrivninger	25.292	16.400	16.400
	Pumpestationer i alt	61.955	56.775	57.166
7	Ledningsnet			
	vedligeholdelse	20.323	40.000	19.145
	vandmålere vedligeholdelse	1.410	0	0
	målerkontrol	0	1.000	0
	teknisk bistand	0	0	0
	andet	0	0	3.820
	automobil drift	12.030	12.850	14.652
	løn 33 %	147.479	146.800	136.407
	personaleomkostninger 33 %	2.413	2.933	1.648
	afskrivninger målere	96.443	96.500	96.443
	afskrivning ledningsnet	484.436	473.000	478.786
	Ledningsnet i alt	764.533	773.083	750.900
8	Administration herunder bestyrelse			
	løn bestyrelsen	30.000	30.000	30.000
	bestyrelsesmøder	11.039	12.500	6.739
	forsikringer bestyrelse	450	450	450
	befordring bestyrelse	0	500	0
	kursus/seminar bestyrelse	0	1.000	0
	løn personale 33 %	147.479	146.800	136.407
	forsikringer personale	2.855	2.900	2.823
	personaleomkostninger 33 %	2.413	2.933	1.648
	kursus/seminar personale	13.738	20.000	7.470
	annoncer	9.362	10.500	9.362
	porto	6.398	4.000	4.064
	bankgebyrer	1.872	200	300

kontorartikler	6.417	5.000	5.127
kontorinventar vedligeholdelse	0	0	0
telefonlinier	17.472	21.000	20.488
kontingent FVD	11.175	10.000	9.825
faglitteratur	3.339	3.000	3.797
licens	0	850	769
edb udgifter	41.309	50.000	45.097
NETS udgifter/gebyrer	13.737	16.000	14.614
revision	9.300	9.500	9.000
sagkyndig bistand	0	0	7.453
repræsentation	6.893	2.000	5.383
vandråd	1.878	2.000	1.876
generalforsamling	6.322	8.000	6.080
hjemmeside	24	0	-170
kontantrabatter m.v.	0	0	0
tab på debitorer	152	0	-441
administrationsbygning driftsudgifter	0	1.000	0
automobil drift	7.152	7.710	8.771
el 5 %	5.116	8.100	5.783
afskrivning inventar	3.408	0	3.408
afskrivning digitalkort/vandautomater	3.050	3.000	5.410
Administration herunder bestyrelse i alt	362.349	378.943	351.532

9 Andre indtægter

Rykkergebyr (momsfri)	7.900	5.000	5.000
Adm. aftale Randers Spildevand	68.725	65.000	67.721
flyttegebyrer	6.450	6.000	8.000
genåbningsgebyrer	1.230	425	615
salg af vandalarmer	0	0	0
opkrævningsgebyrer	9.920	9.400	9.400
assistance vandværk/andet	13.961	2.000	2.830
adm. aftale andre værker	94.521	88.000	43.151
Andre indtægter i alt	202.707	175.825	136.717

10 Finansielle poster

renteindtægter pengeinstitut	7.648	9.000	9.700
renteudgift andre	0	0	0
renteudgift pengeinstitut	68	0	227
Finansielle poster i alt	7.579	9.000	9.473

Noter til balancen

Note	2015		2014	
11. Ejendomsværdi				
Asser Rigs Vej 52-54				
Bygning primo	kr	823.420	kr	827.239
tilgang i året	kr	214.428	kr	16.260
afskrivning i året	kr	(24.368)	kr	(20.079)
Bygning ultimo	kr	1.013.479	kr	823.420
Maskiner primo	kr	255.271	kr	303.547
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(48.277)	kr	(48.276)
Maskiner ultimo	kr	206.994	kr	255.271
Elinstallationer primo	kr	216.528	kr	202.825
tilgang i året	kr	-	kr	34.234
afskrivning i året	kr	(20.531)	kr	(20.531)
Elinstallationer ultimo	kr	195.996	kr	216.528
Udpumpningsanlæg primo	kr	53.000	kr	63.500
tilgang i året	kr	133.375	kr	-
afskrivning i året	kr	(19.392)	kr	(10.500)
Udpumpningsanlæg ultimo	kr	166.983	kr	53.000
Rentvandsbeholder primo	kr	448.416	kr	459.607
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(11.191)	kr	(11.191)
Rentvandsbeholder ultimo	kr	437.225	kr	448.416
Asser Rigs Vej 52-54 i alt	kr	2.020.678	kr	1.796.634
Gl. Clausholmvej 3				
Bygning primo	kr	633.907	kr	649.540
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(15.632)	kr	(15.632)
Bygning ultimo	kr	618.275	kr	633.907
Maskiner primo	kr	243.722	kr	290.010
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(46.287)	kr	(46.287)
Maskiner ultimo	kr	197.435	kr	243.722

Elinstallationer primo	kr	172.473	kr	189.621
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(17.148)	kr	(17.148)
Elinstallationer ultimo	kr	155.325	kr	172.473
Udpumpningsanlæg primo	kr	29.000	kr	34.900
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(5.900)	kr	(5.900)
Udpumpningsanlæg ultimo	kr	23.100	kr	29.000
Rentvandsbeholder primo	kr	359.143	kr	368.184
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(9.040)	kr	(9.040)
Rentvandsbeholder ultimo	kr	350.103	kr	359.143
Gl. Clausholmvej 3	kr	1.344.237	kr	1.438.245
Jordarealer primo	kr	860.700	kr	860.700
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	-	kr	-
Jordarealer ultimo	kr	860.700	kr	860.700
Ledningsnet primo	kr	14.596.217	kr	14.491.903
tilskrivning i året	kr	451.783	kr	576.700
afskrivning i året	kr	(478.036)	kr	(472.386)
Ledningsnet ultimo	kr	14.569.965	kr	14.596.217
Ejendomsværdi i alt	kr	18.795.580	kr	18.691.797
12. Anlæg				
Administration & værksted primo	kr	195.000	kr	200.000
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(5.000)	kr	(5.000)
Administration & værksted ultimo	kr	190.000	kr	195.000
Boringer primo	kr	318.569	kr	345.557
tilgang i året	kr	28.950	kr	23.465
afskrivning i året	kr	(52.550)	kr	(50.453)
Boringer ultimo	kr	294.970	kr	318.569
Digitalkort primo	kr	3.050	kr	8.460
tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(3.050)	kr	(5.410)
Digitalkort ultimo	kr	(0)	kr	3.050
Vandmålere primo	kr	905.375	kr	1.001.818

tilgang i året	kr	-	kr	-
afskrivning i året	kr	(96.443)	kr	(96.443)
afgang i året	kr	-	kr	-
Vandmålere ultimo	kr	808.933	kr	905.375
Parkmaskiner primo	kr	3.670	kr	7.340
tilgang i året	kr	-	kr	-
afgang i året	kr	(3.670)	kr	(3.670)
Parmaskiner i alt	kr	-	kr	3.670
Automobil primo	kr	50.142	kr	60.174
tilgang i året	kr	15.060	kr	-
afgang i året	kr	(13.044)	kr	(10.032)
automobil i alt	kr	52.158	kr	50.142
Lækagesporing & vandanalyse primo	kr	12.774	kr	19.174
tilgang i året	kr	-	kr	-
afgang i året	kr	(6.400)	kr	(6.400)
Lækagesporing & vandanalyse ultimo	kr	6.374	kr	12.774
Inventar primo	kr	13.631	kr	-
tilskrivning i året	kr	-	kr	17.039
afgang i året	kr	(3.408)	kr	(3.408)
Inventar i alt	kr	10.223	kr	13.631
Anlæg i alt	kr	1.362.658	kr	1.502.212
13. Værdipapirer				
Garantbevis	kr	20.000	kr	20.000
Værdipapirer i alt	kr	20.000	kr	20.000
14. Moms & afgifter				
Udgående moms	kr	(1.880.642)	kr	(1.825.707)
Indgående moms	kr	1.457.716	kr	1.415.177
Elafgift	kr	56.125	kr	61.671
Tilgodehavende primo	kr	90.392	kr	81.202
Afregnet moms	kr	294.362	kr	358.050
Tilgodehavende moms	kr	17.952	kr	90.392
Vandafledningsafgift				
Tilgodehavende primo	kr	131.604	kr	153.843
Regulering tidligere år	kr	-	kr	-

Opkrævet i året	kr	(4.704.911)	kr	(4.522.216)
opkrævet af Randers Spildevand	kr	-	kr	-
Indbetalt i året	kr	4.555.660	kr	4.499.977
skyldig vandafledningsafgift	kr	(17.647)	kr	131.604

Grøn afgift

Tilgodehavende primo	kr	21.872	kr	23.270
Regulering tidligere år	kr	-	kr	-
Opkrævet i året	kr	(956.062)	kr	(889.230)
afregnet primo	kr	-	kr	(27.266)
Indbetalt i året	kr	927.783	kr	915.098
skyldig grøn afgift	kr	(6.407)	kr	21.872

Moms & afgifter i alt	kr	(6.101)	kr	243.868
----------------------------------	----	---------	----	---------

15. Likvide beholdninger

Garantkonto	kr	2.646	kr	2.141
Guld-kronekonto	kr	757.143	kr	672.173
Kassekredit	kr	36.037	kr	-
Danske Bank	kr	22.681	kr	-
Likvide beholdninger i alt	kr	818.508	kr	674.314

16.

Der er i 2015 tilsluttet 0 nye forsyningsenheder, men der er nedlagt 1 forsyningsenhed. Det betyder at antallet af andelshavere er uændret 939. Antallet af forbrugsenheder som vandværket forsyner med vand udgør:

enfamiliehuse	834	834
to- og flerfamiliehuse	30	30
lejligheder	724	724
erhverv	68	68
institutioner	97	98
haver	26	26
Antal forsyningsenheder i alt	1779	1780

17. Kortfristet fremmedkapital

Gæld til forbrugere	kr	-	kr	142.946
Skyldig A-skat	kr	14.135	kr	13.293
Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	kr	3.713	kr	3.514
Skyldig pensionsbidrag	kr	4.889	kr	4.488

Skyldig ATP	kr	810	kr	810
Skyldige feriepenge	kr	9.516	kr	8.775
Varekreditorer	kr	71.589	kr	43.452
Kassekredit	kr	-	kr	1.754
Kortfristet fremmedkapital i alt	kr	104.652	kr	219.031

Budget 2016 – 2020

Forudsætninger

Udgiftsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2015 tillagt de ønsker og forventninger bestyrelsen har til den kommende fem års periode.

Indtægtsbudgettet tager udgangspunkt i de i budgettet ansatte udgifter. Der budgetteres med et salg af 145.000m³ pr. år. Der skal i 2016 indgås en ny aftale med Randers Spildevand. Der er budgetteret med uændret aftale. Der er ligeledes indregnet en indtægt fra den aftale om administration, vi har indgået med Assentoft, Uggelhuse & Langkastrup vandværker og med Langkastrup en driftsaftale.

Priserne er beregnet ud fra den af vandværksforeningen anbefalede model, hvor 40 % dækkes af en fast afgift og 60 % af en m³ pris. Dette giver en m³ pris på kr. 6,24 og en fast afgift pr. forbrugsenhed på kr. 340,00. Denne er beregnet ud fra 1779 forbrugsenheder. Her ud over er der ansat en fast afgift pr. måler. Denne er afhængig af størrelsen på den installerede måler og ligger mellem kr. 125,00 for den mindste måler til kr. 470,00 for den største.

De forventede over- & underskud overføres til/fra egenkapitalen.

Budget 2016 til 2020

Konto tekst	2016	2017	2018	2019	2020
10000 Resultatopgørelse					
10100 Omsætning					
10110 Fast bidrag					
10120 fast bidrag alle	604860	604860	604860	604860	604860
10160 målerafgift	129000	129000	129000	129000	129000
10190 Fast bidrag i alt	733860	733860	733860	733860	733860
10200 Variabel bidrag					
10210 parcelhuse	489497	489497	489497	489497	489497
10220 etageboliger	234343	234343	234343	234343	234343
10230 haver	5429	5429	5429	5429	5429
10240 institutioner	95909	95909	95909	95909	95909
10250 virksomheder	79622	79622	79622	79622	79622
10290 Variabel bidrag i alt	904800	904800	904800	904800	904800
10900 Omsætning i alt	1638660	1638660	1638660	1638660	1638660
20000 Produktionsomkostninger					
20100 Boringer, bygninger, grunde m.v.					
21130 boringer vedligeholdelse	0	0	0	0	0
21140 bygninger/grunde vedligehold m.v.	15000	15000	15000	15000	15000
21150 installationer vedligeholdelse	15000	15000	15000	15000	15000
21160 inventar vedligeholdelse	5000	5000	5000	5000	5000
21170 køb af inventar	12000	2500	2500	2500	2500
21180 edb udgifter drift	5200	5300	5400	5500	5600
21190 el 52,5 %	37275	37275	37275	37275	37275
21200 forsikring, produkt, all risk	5500	5600	5700	5800	5900
21230 rådgivning	5000	5000	5000	5000	5000
21240 automobil drift 20%	6000	5900	6900	6000	4300
21310 afskrivning boringer	51500	51500	47500	8500	8500
21320 afskrivning bygninger	40000	58000	58000	58000	58000
21330 afskrivning inventar & installationer	157700	157700	157700	157700	55000
21340 Boringer, bygninger m.v. i alt	355175	363775	360975	321275	217075
21350 Miljø & analyser					
21360 boringskontrol	12000	8000	0	0	13000
21370 vandanalyser	22000	23000	24000	25000	26000
21380 Vandafledningsafgift	23000	23000	23000	23000	23000
21390 renovation	3200	3300	3400	3500	3600
21395 Miljø & analyser i alt	60200	57300	50400	51500	65600

21400	Personale					
21410	løn 33 %	158700	160533	160567	162433	162467
21420	løn havemand	10000	10000	1000	10000	10000
21440	forsikring	2100	2200	2300	2400	2500
21430	personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
21590	Personale i alt	173900	175833	167133	178100	178400
21990	Produktionsomkostninger i alt	589275	596908	578508	550875	461075
22000	Bruttoresultat I	1049385	1041752	1060152	1087785	1177585
3000	Distributionsomkostninger					
31000	Pumpestationer					
31030	inspektion, overvågning & tilsyn	8000	8100	8200	8300	8400
31040	driftsforstyrrelser	2000	2000	2000	2000	2000
31050	el 37,5 %	26625	26625	26625	26625	26625
31080	andet	0	0	0	0	0
31390	afskrivninger	16400	25000	25000	25000	25000
31399	Pumpestationer i alt	53025	61725	61825	61925	62025
31400	Ledningsnet					
31410	vedligeholdelse	40000	40000	40000	40000	40000
31420	vandmåler vedligeholdelse	0	0	0	0	0
31430	målerkontrol	0	0	0	0	0
31440	køb af målere	0	0	0	0	0
31460	statsafgift af ledningstab	0	0	0	0	0
31470	teknisk bistand	0	0	0	0	0
31490	andet	0	0	0	0	0
31520	løn 33 %	158700	160533	160567	162433	162467
31530	personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
31535	automobil drift 50%	15000	14750	17250	15000	10750
31540	afskrivning målere	96500	96500	99000	114400	114400
31590	afskrivning ledningsnet	484000	489000	494000	499000	407600
31599	Ledningsnet i alt	797300	803883	814083	834100	738650
31600	Distributionsomkostninger i alt	850325	865608	875908	896025	800675
32000	Bruttoresultat II	199060	176143	184243	191760	376910
41000	Administrationsomkostninger					
41100	Administration, herunder bestyrelse					
41110	løn bestyrelsen	30000	30000	30000	30000	30000
41140	bestyrelsesmøder	13000	13500	14000	14500	15000
41150	forsikringer bestyrelse	450	450	450	450	450

41160	befordring bestyrelse	500	500	500	500	500
41170	kursus/seminar bestyrelse	1000	1000	1000	1000	1000
41210	løn personale 33 %	158700	160533	160567	162433	162467
41220	forsikringer personale	3000	3100	3200	3300	3400
41230	personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
41240	kursus/seminar personale	20000	20000	20000	20000	20000
41310	annoncer	10000	10500	11000	11500	12000
41320	porto	5000	5000	5000	5000	5000
41330	bankgebyrer	1000	1000	1000	1000	1000
41340	kontorartikler	4500	5000	5500	6000	6500
41350	kontorinventar vedligeholdelse	0	0	0	0	0
41360	telefonlinier	18000	18500	19000	19500	20000
41370	kontingent Danske Vandværker	11500	11800	12100	12400	12700
41380	faglitteratur	3000	3100	3200	3300	3400
41390	licens	900	950	1000	1050	1100
41400	EDB udgifter	50000	51000	52000	53000	54000
41410	PBS udgifter/gebyrer	20000	21000	22000	23000	24000
41420	revision	9500	9800	10100	10400	10700
41430	sagkyndig bistand	0	0	0	0	0
41450	repræsentation	2000	2000	2000	2000	2000
41520	vandråd	2000	2000	2000	2000	2000
41530	generalforsamling	8500	9000	9500	10000	10500
41590	kassedifferencer, kontantrabatter m.v.	0	0	0	0	0
41595	tab på debitorer	0	0	0	0	0
41610	administrationsbygning driftsudgifter	0	0	0	0	0
41710	hjemmeside	0	0	0	0	0
41720	el 10 %	7100	7100	7100	7100	7100
41725	automobil drift 30 %	9000	8850	10350	9000	6450
41730	afskrivning kontormøbler	3400	3400	3400	0	0
41740	afskrivning digitalkort & drikkevandsautomater	0	0	0	0	0
41996	Administrationsomkostninger i alt	395150	402183	409233	411700	414700
41999	Resultat af primær drift	-196090	-226040	-224990	-219940	-37790
42000	Andre indtægter & udgifter					
42005	Indtægter					
42020	rykkergebyrer	7000	7000	7000	7000	7000
42030	administrationsaftale med Randers Spildevand	69000	69000	69000	69000	69000
42040	flyttegebyrer	6000	6000	6000	6000	6000
42050	genåbningsgebyr	1230	1230	1230	1230	1230
42070	opkrævningsgebyr	9900	9900	9900	9900	9900
42080	assistance vandværk / andet	2000	2000	2000	2000	2000

42090	administrationsaftaler andre værker	94000	95000	96000	97000	98000
42095	Indtægter i alt	189130	190130	191130	192130	193130
42105	Udgifter					
42110	andre udgifter	4000	4000	4000	4000	4000
42195	Udgifter i alt	4000	4000	4000	4000	4000
42199	Andre Indtægter & udgifter i alt	185130	186130	187130	188130	189130
42999	Resultat før finansielle poster	-10960	-39910	-37860	-31810	151340
43000	Finansielle poster					
43110	renteindtægt pengeinstitut	2000	2000	2000	2000	2000
43210	renteindtægter andet	0	0	0	0	0
43610	renteudgift andre	0	0	0	0	0
43810	renteudgift pengeinstitut	0	0	0	0	0
43999	Finansielle poster i alt	2000	2000	2000	2000	2000
49999	Årets resultat i alt	-8960	-37910	-35860	-29810	153340