

Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Frederiksværksvej 59
3200 Helsingør

CVR-nr. 30 12 88 26



Årsrapport for 2015



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9-13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Baunehøj Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 14. marts 2016

I bestyrelsen



Hans Lassen



Reidar Darré



Anders Poulsen



Evert Friberg-Jensen



Jan W. Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Vi har revideret årsregnskabet for Baunehøj Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 lovgivning. 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 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 vandværkets 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 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 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 og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 og 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

Hillerød, den 14. marts 2016

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

CVR.nr. 54879911



Anders Ilsøe

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

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 vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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:

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat

Skat af årets indkomst omkostningsføres med 23,5% af årets skattepligtige indkomst tillagt tillæg for restskat og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver. Udskudt skat afsættes med 22%.

Udskudte skatteaktiver måles med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

BALANCEN:

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver, der består af ejendom, driftsmidler og inventar samt tekniske anlæg og maskiner, måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler og inventar opskrives til handelsværdi, såfremt der forekommer et aktivt marked, og værdien kan opgøres pålideligt. Opskrivningen indregnes som en særskilt post benævnt opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

Driftsmidler og inventar	5-10 år.
EDB	3 år.
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Bygninger	50 år (scrapværdi 40%)

Anlægsprojekter indregnes under tekniske anlæg og maskiner såfremt investeringen overstiger kr. 100.000.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger der vedrører det næste regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger vedrører indestående i bank.

Gæld i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, skyldig moms og afgifter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

Note	2015	2014 t.kr	Budget 2015 t.kr	Budget 2016 t.kr
Indtægter:				
	2.161.320	2.150	2.150	1.940
	2.516.774	2.550	2.550	2.100
	11.732	13	13	0
	14.857	60	0	0
	427.435	270	85	285
	168.352	240	150	150
	67.200	110	120	35
1	<u>1.636.949</u>	<u>1.336</u>	<u>1.615</u>	<u>1.675</u>
	7.004.619	6.729	6.683	6.185
Omkostninger:				
2	-1.137.134	-1.049	-1.176	-1.175
3	0	0	0	0
4	-102.756	-115	-130	-115
5	-146.296	-400	-145	-145
6	-522.379	-459	-632	-462
7	-2.634.695	-2.885	-2.903	-2.775
	32.635	-3	0	0
11	<u>-1.076.765</u>	<u>-992</u>	<u>-1.200</u>	<u>-1.285</u>
	-5.587.390	-5.903	-6.186	-5.957
	1.417.229	826	497	228
8	124	1	2	1
9	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.417.353	827	499	229
10	<u>-314.038</u>	<u>-43</u>	<u>0</u>	<u>-50</u>
	1.103.315	784	499	179
Som anvendes således:				
	1.103.315	784		
	<u>1.103.315</u>	<u>784</u>		

Balance pr. 31. december 2015

Note	AKTIVER	2015	2014 t. kr.
	Anlægsaktiver		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.185.225	1.271
	Tekniske anlæg og maskiner	6.483.596	6.118
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	643.933	584
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.312.754	7.973
	Anlægsaktiver i alt	8.312.754	7.973
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	46.540	153
	Varebeholdninger i alt	46.540	153
	Tilgodehavender		
12	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	678.213	724
15	Tilgodehavende moms	190.515	129
16	Tilgodehavende vandafgift	10.591	10
	Tilgodehavende selskabsskat	0	9
19	Udskudt skatteaktiv	13.000	4
17	Periodeafgrænsningsposter	32.224	28
	Tilgodehavender i alt	924.543	904
13	Likvide beholdninger	2.215.442	931
	Omsætningsaktiver i alt	3.186.525	1.988
	AKTIVER I ALT	11.499.279	9.961

Balance pr. 31. december 2015

Note	PASSIVER	2015	2014 t. kr.
	Egenkapital		
	Overført resultat primo	9.244.021	8.460
	Opskrivningshenlæggelser	62.000	62
	Årets resultat	<u>1.103.315</u>	<u>784</u>
14	Egenkapital i alt	<u>10.409.336</u>	<u>9.306</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	241.845	211
	Skyldig selskabsskat	323.048	0
17	Periodeafgrænsningsposter	61.221	0
18	Anden gæld	<u>463.829</u>	<u>444</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>1.089.943</u>	<u>655</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.089.943</u>	<u>655</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>11.499.279</u></u>	<u><u>9.961</u></u>
	Sikkerhedsstillelser, ingen		
	Eventualforpligtelser, ingen		
	Garantiforpligtelser, ingen		
	Andre forpligtelser, ingen		
	Eventualaktiver, note 19		

Noter

	2015	2014 t.kr	Budget 2015 t.kr	Budget 2016 t.kr
1. Indtægt, fælles adm. og teknik				
Fælles adm. Asserbo	347.565	310	345	290
Fælles adm. Tisvilde, Vejby	116.539	59	133	88
Fælles adm. Smidstrup	148.956	137	147	190
Fælles teknik Tisvilde, Vejby	319.405	0	240	390
Fælles teknik Asserbo	704.484	830	750	717
Indtægt, fælles adm. og teknik i alt	<u>1.636.949</u>	<u>1.336</u>	<u>1.615</u>	<u>1.675</u>
2. Driftsomkostninger				
Nyetablering og vedligeholdelse, drift	662.989	518	685	750
Teknisk rådgivning	0	25	20	0
Fremmed assistance inkl. vagt	87.676	56	110	100
Vandanalyser	28.433	34	40	50
Deklarationer, erstatninger mv.	4.670	82	40	25
Vedligeholdelse, maskiner	35.468	54	60	60
SRO anlæg	50.123	34	50	55
Værktøj	14.567	0	10	10
Leje af driftsmidler	414	0	1	1
El	278.708	265	290	250
Refusion af elafgift	-136.486	-130	-140	-130
Øvrige driftsudgifter	4.436	8	10	4
Regulering, varelager ultimo herunder				
Nedskrivning af ukurante varer	106.136	103	0	0
Driftsomkostninger i alt	<u>1.137.134</u>	<u>1.049</u>	<u>1.176</u>	<u>1.175</u>
3. Anlægsprojekter				
Frekvensstyring af pumper*	0	0	0	150
Skyllevandspumpe og kapselblæs.*	0	0	200	230
Strategisk ledningsrenovering*	0	0	0	200
Nedrivning gl. iltningstårn*	0	0	100	0
Skærødvej 1. etape*	517.708	0	750	0
Skærødvej 2. etape*	0	0	0	750
Solcelleanlæg*	203.068	0	350	0
Nødstrømsanlæg*	107.311	0	120	0
Byggeprogram, vandværk glasfacade *	0	167	0	0
Byggeprogram iltningstårn *	0	634	0	0
Byggeprogram, membran *	0	290	0	0
Byggeprogram, tallerkenventiler	155.934	0	0	0
Vandmålere - fjernaflæsning*	274.963	973	320	0
Heraf overført til anlægsaktiver	-1.258.984	-2.064	-1.840	-1.330
Anlægsprojekter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

* Omkostningen for projektet vil regnskabsmæssigt blive afskrevet over dets forventede levetid.

	Noter			
	2015	2014	Budget 2015	Budget 2016
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
4. Autoodrift				
Brændstof	42.246	40	50	45
Forsikringer og vægtafgift	45.666	60	60	50
Vedligehold og reparation	14.844	15	20	20
Autodrift i alt	102.756	115	130	115
5. Ejendomsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygning og grund	141.780	395	140	140
Ejendomsskat	4.516	5	5	5
Ejendomsomkostninger i alt	146.296	400	145	145
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler*	15.660	27	30	20
Telefon, internet m.m.*	40.658	74	60	45
Edb-omkostninger*	130.290	134	160	115
Porto og gebyrer	9.201	15	20	10
Revisorhonorar	50.352	52	60	50
Debitorstyring	41.744	31	35	45
Advokat	0	0	20	10
Småanskaffelser og kontorinventar*	82.532	9	90	15
Kontingenter og abonnementer	21.300	25	30	25
Forsyningssekretariatet	32.523	32	35	35
Møder og generalforsamling	14.894	11	15	20
Repræsentation	1.478	1	5	5
Annoncering	3.261	3	5	5
Regulering, hensat til tab på debitorer	40.760	5	0	0
Konstateret tab på debitorer	4.122	3	15	15
Øvrige administrationsomkostninger*	5.231	7	17	17
Forsikringer	28.373	30	35	30
Administrationsomkostninger i alt	522.379	459	632	462
* Omkostningen vedrører delvist fælles administrationen med andre vandværker.				
7. Personaleomkostninger				
Lønninger	2.114.518	2.323	2.300	2.185
Bestyrelseshonorar	99.075	85	100	100
Feriepengeforpligtelse primo	-243.878	-267	0	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	245.185	244	0	0
Gager m.v. i alt	2.214.900	2.385	2.400	2.285
Pensioner	317.466	369	370	350
Øvrige sociale omkostninger	34.474	37	40	40
ATP-bidrag	15.030	16	18	15
Pensioner mv. i alt	366.970	422	428	405

	Noter			
	2015	2014	Budget 2015	Budget 2016
	t.kr	t.kr	t.kr	t.kr
Kørselsgodtgørelse mv.	6.380	10	10	10
Personaleomkostninger	23.035	18	20	30
Arbejdstøj	1.834	12	10	15
Kursus og uddannelse	16.667	33	30	25
Databehandling løn	4.909	5	5	5
Øvrige personaleomkostninger i alt	52.825	78	75	85
Personaleomkostninger i alt	2.634.695	2.885	2.903	2.775
8. Finansielle indtægter				
Rente, pengeinstitutter	124	1	2	1
Finansielle indtægter i alt	124	1	2	1
9. Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitut		0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0	0	0
10. Skat af årets resultat				
Skat vedrørende tidligere år	-10	0	0	0
Skat af årets resultat	323.048	5	0	50
Regulering af udskudt skat	-9.000	38	0	0
Skat af årets resultat i alt	314.038	43	0	50
11. Anlægsaktiver				
	Ejendomme	Driftsmidler og inventar	Tekniske anlæg og maskiner	
Anskaffelsessum primo	1.534.843	1.229.912	9.099.013	
Årets tilgang	0	199.691	1.258.984	
Årets afgang	0	-467.188	0	
Anskaffelsessum i alt	1.534.843	962.415	10.357.997	
Opskrivning primo	0	62.000	0	
Årets regulering	0	0	0	
Opskrivning i alt	0	62.000	0	
Af og nedskrivninger primo	-264.365	-707.555	-2.980.949	
Afskrivninger vedrørende afhændede aktiver	0	425.133	0	
Årets afskrivninger	-85.253	-98.060	-893.452	
Afskrivninger i alt	-349.618	-380.482	-3.874.401	
Bogført værdi ultimo	1.185.225	643.933	6.483.596	

Noter

	2015	2014 <i>t.kr.</i>
Årets afskrivninger		
Korrektion afskrivning tidligere år	0	26
Driftsmidler og inventar	98.060	132
Tekniske anlæg og maskiner	893.452	749
Bygninger	85.253	85
	<u>1.076.765</u>	<u>992</u>
Årets afskrivninger i alt		
12. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	734.373	739
Hensat til tab på debitorer	-56.160	-15
	<u>678.213</u>	<u>724</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt		
13. Likvide beholdninger		
Kasse	794	6
Nordea 6449 137 770	2.214.648	925
	<u>2.215.442</u>	<u>931</u>
Likvide beholdninger i alt		
14. Egenkapital		
Opskrivningshenlæggelse primo	62.000	62
Årets regulering af opskrivningshenlæggelse	0	0
	<u>62.000</u>	<u>62</u>
Opskrivningshenlæggelse i alt		
Opskrivningshenlæggelsen kan specificeres således:		
Inventar og driftsmateriel	62.000	62
	<u>62.000</u>	<u>62</u>
Opskrivningshenlæggelse i alt		
Overført resultat primo	9.244.021	8.460
Årets resultat	1.103.315	784
	<u>10.347.336</u>	<u>9.244</u>
Overført resultat i alt		
Egenkapital ultimo	<u>10.409.336</u>	<u>9.306</u>

Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.

Noter

	2015	2014 <i>t.kr.</i>
15. Momsregnskab		
Skyldig moms, primo	-129.278	-131
Salgsmoms	2.199.344	2.050
Købsmoms	-781.255	-1.041
Elafgift	-136.498	-130
Afregnet moms	<u>-1.342.828</u>	<u>-877</u>
Tilgodehavende moms i alt	<u>-190.515</u>	<u>-129</u>
16. Vandafgift		
Skyldig vandafgift, primo	-10.125	-2
Opkrævet vandafgift	1.712.333	1.586
Afregnet vandafgift	<u>-1.712.799</u>	<u>-1.594</u>
Tilgodehavende vandafgift i alt	<u>-10.591</u>	<u>-10</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger fra forbrugere	-61.221	0
Forudbetalte omkostninger	<u>32.224</u>	<u>27</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>-28.997</u>	<u>27</u>
18. Anden gæld		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	92.171	94
Mellemregning	40.305	1
Skyldig ATP	4.320	4
Feriepengeforpligtelse	245.185	244
Skyldig barselsbidrag mv.	5.297	5
Skyldige feriepenge	6.628	8
Skyldig fritvalg	34.400	53
Skyldig pension	<u>35.523</u>	<u>35</u>
Anden gæld i alt	<u>463.829</u>	<u>444</u>

19. Eventualaktiver

Selskabet har skatteaktiver der samlet svarer til en skatteværdi på kr. 928.000

Skatteværdien påhviler følgende poster:

Bygninger, driftsmidler og tekniske anlæg	915.000
Tilgodehavender fra salg	<u>13.000</u>
	<u>928.000</u>

Det forventes heraf, at kr. 13.000 kan udnyttes indenfor en periode på to år, hvorfor kr. 13.000 er indregnet som et skatteaktiv i balancen.