

**Sydfalster Vandværk A.m.b.a.
Koppelsøvej 13
4874 Gedser**

CVR-nr. 10 58 90 45

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Sydfalster Vandværk A.m.b.a.

Kobbelsøvej 13

4874 Gedser

CVR-nr.: 10 58 90 45

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Telefon: 54 17 98 70

Bestyrelse

Morten Henriksen

Mette Rasmussen

Michael Eskerod

Leif Andresen

Mogens Simonsen

Daglig ledelse

Ole Skov Nielsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 for Sydfalster Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 09.03.2016

Daglig ledelse

Ole Skov Nielsen

Bestyrelse

Morten Henriksen
formand

Mette Rasmussen

Michael Eskrod

Leif Andresen

Mogens Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sydfalster Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sydfalster Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015, 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 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 09.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Svend Sand
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne området Gedesby, Gedser og Skelby med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for perioden 01.01.2015 – 31.12.2015 andrager 490.467 kr. mod 546.765 for perioden 01.01.2014 – 31.12.2014.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori brugerne tilsluttes.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 15 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer , der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Selskabets virksomhed er underlagt Lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af loven kan ejerne ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Aktuelle og udskudt skatter

Selskabet er ikke skattepligtigt.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiserede kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	2.242.926	2.341
Andre driftsindtægter	2	5.000	5
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	(297.970)	(311)
Andre eksterne omkostninger	4	(255.506)	(337)
Personaleomkostninger	5	(686.204)	(672)
Af- og nedskrivninger		<u>(530.894)</u>	<u>(501)</u>
Driftsresultat		477.352	525
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	6	7.686	16
Øvrige finansielle indtægter	7	8.101	22
Finansielle omkostninger	8	<u>(2.672)</u>	<u>(16)</u>
Årets resultat		<u>490.467</u>	<u>547</u>
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		<u>490.467</u>	<u>547</u>
Disponibelt resultat		<u>490.467</u>	<u>547</u>
Overført til næste år		<u>490.467</u>	<u>547</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	9	1.080.000	1.104
Produktionsanlæg og maskiner	9	19.281.310	18.226
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	559.439	642
Materielle anlægsaktiver		<u>20.920.749</u>	<u>19.972</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		161.272	353
Finansielle anlægsaktiver		<u>161.272</u>	<u>353</u>
Anlægsaktiver		<u>21.082.021</u>	<u>20.325</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.239	163
Periodeafgrænsningsposter	10	1.483	3
Tilgodehavender		<u>165.722</u>	<u>166</u>
Likvide beholdninger		<u>2.633.078</u>	<u>2.862</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.798.800</u>	<u>3.028</u>
Aktiver		<u>23.880.821</u>	<u>23.353</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Overført overskud og underskud		<u>23.579.047</u>	<u>23.089</u>
Egenkapital	11	<u>23.579.047</u>	<u>23.089</u>
Leverandørgæld		28.609	29
Anden gæld	12	<u>273.165</u>	<u>235</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>301.774</u>	<u>264</u>
Gældsforpligtelser		<u>301.774</u>	<u>264</u>
Passiver		<u><u>23.880.821</u></u>	<u><u>23.353</u></u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Vandafgift	2.084.475	2.184
Ekstra Gebyrer m.m.	<u>158.451</u>	<u>157</u>
	<u>2.242.926</u>	<u>2.341</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre driftsindtægter		
Husleje mv.	<u>5.000</u>	<u>5</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
3. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler		
Vedligeholdelse ledingsnet	33.781	29
Vedligeholdelse anlæg	21.070	79
Udskiftning af ledningsnet og anlæg	0	9
Værktøj og hjælpemateriale	11.203	10
Elektricitet	102.788	97
Reparation af maskiner	9.788	2
Teknisk bistand	49.411	19
Vandanalyse	19.670	30
Diesel værket m.m.	4.266	3
Digitaludstyr og landinspektør	17.583	21
Vandmålere	<u>28.410</u>	<u>12</u>
	<u>297.970</u>	<u>311</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Bilomkostninger		
Brændstof, personbiler	8.009	11
Forsikring og vægtafgift, personbiler	15.046	15
Vedligeholdelse, personbiler	<u>8.231</u>	<u>5</u>
	<u>31.286</u>	<u>31</u>
Lokaleomkostninger		
El, vand og gas	772	1
Ejendomsskat og forsikringer	1.338	1
Vedligeholdelse	9.578	7
Rengøring	<u>11.750</u>	<u>20</u>
	<u>23.438</u>	<u>29</u>
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	9.947	19
It-omkostninger	20.498	29
Telefon mv.	26.392	25
Porto og gebyrer	1.200	3
Revisionshonorar	25.000	27
Forsikringer	5.421	14
Kontingenter	15.212	13
Betyrelshonorar	31.290	31
Gebyr bank og pbs	21.125	22
Generalforsamling	2.157	3
Mødeudgifter	3.861	3
Bestyrelsesomkostninger	32.079	53
Gaver og blomster	6.600	15
Øvrige repræsentation	<u>0</u>	<u>20</u>
	<u>200.782</u>	<u>277</u>
	<u>255.506</u>	<u>337</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
5. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	582.629	582
Pensionsbidrag	83.509	82
Andre sociale omkostninger	9.101	4
Personalemkostninger i øvrigt	<u>10.965</u>	<u>4</u>
	<u>686.204</u>	<u>672</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
6. Kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Renteindtægter	<u>7.686</u>	<u>16</u>
	<u>7.686</u>	<u>16</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
7. Øvrige finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	<u>8.101</u>	<u>22</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
8. Udgifter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Kursregulering af værdipapirer	<u>2.672</u>	<u>16</u>

Noter

	<u>Gunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2015	1.200.000	19.722.829	864.567
Tilgang	0	1.478.885	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2015	<u>1.200.000</u>	<u>21.201.714</u>	<u>864.567</u>
Opskrivninger 01.01.2015	0	0	0
Opskrivninger	0	0	0
Tilbageførsler ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31.12.2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2015	(96.000)	(1.496.369)	(222.268)
Årets afskrivninger	(24.000)	(424.035)	(82.860)
Årets nedskrivninger	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2015	<u>(120.000)</u>	<u>(1.920.404)</u>	<u>(305.128)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>1.080.000</u>	<u>19.281.310</u>	<u>559.439</u>
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
10. Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte renter		<u>1.483</u>	<u>3</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
11. Egenkapital		
Saldo pr. 01.01.15	23.088.580	22.542
Årets resultat	<u>490.467</u>	<u>547</u>
Egenkapital 31.12.2015	<u>23.579.047</u>	<u>23.089</u>

Selskabets virksomhed er underlagt Lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af loven kan ejerne ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Selskabet vil i 2016 vurdere og i nødvendig omfang indarbejde principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016. Egenkapitalen vil således helt eller delvis kunne være overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
12. Anden gæld		
Moms og vandafgift	188.161	150
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	20.814	22
ATP og andre sociale ydelser	810	1
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>63.380</u>	<u>62</u>
	<u>273.165</u>	<u>235</u>