

**Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.**

**CVR-nr. 41 71 96 13**

**Årsrapport**

**Vandforsyningen**

**2015**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.  
Teglårdvej 7 A  
7451 Sunds

CVR-nr.: 41 71 96 13  
Stiftet: 1961  
Hjemsted: Herning  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Stig Østergaard (formand)  
Svend Michelsen (næstformand)  
Willy Foldager  
Aksel Beckneir  
Erik Mikkelsen

**Revision**

Partner Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Industrivej Nord 15, Birk  
7400 Herning

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler. .

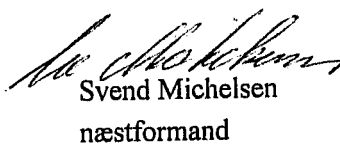
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 12. maj 2016

Bestyrelse



Sng Østergaard Nielsen  
formand



Svend Michelsen  
næstformand



Willy Foldager



Aksel Beckneir  
Aksel Beckneir



Erik Mikkelsen  
Erik Mikkelsen

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

Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til andelshaverne i Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 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

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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a har i resultatopgørelsen for 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Disse budgettal har ikke været underlagt revision

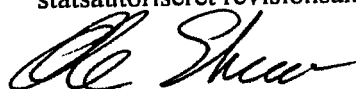
### Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Herning, den 12. maj 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Jepsen-Skree

statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med vandforsyning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeforsyningen har i regnskabsåret realiseret et underskud på 461 tkr., mod budgetteret underskud på tkr. 210.

### Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i år ikke påvirket af usædvanlige driftsforhold, og der har ikke været begivenheder, som har påvirket leveringsikkerheden væsentligt. Den negative afvigelse skyldes større afskrivninger og større personaleomkostninger end budgetteret.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

### Investeringer

Årets nettoinvesteringer i anlægsaktiver har udgjort 1.290 tkr., jf. note 8.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis, herunder afskrivningsprincipper, følger ovennævnte lovs bestemmelser og ikke de særlige bestemmelser ifølge vandforsyningsloven, idet materielle anlægsaktiver værdiansættes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Omsætningen ved forsyning af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, administration og lokaler m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Forsyningsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Biler, edb, inventar og værktøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	30 år
Ledningsnet og målere	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Likvider**

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2014</u>
1 Omsætning	1.632.671	1.695.000	1.642.867
2 Andre driftsindtægter	123.216	110.000	134.279
<b>Driftsindtægter</b>	<b>1.755.887</b>	<b>1.805.000</b>	<b>1.777.146</b>
3 Produktionsomkostninger	229.273	265.000	303.868
4 Drift og vedligeholdelse	154.758	220.000	211.650
5 Administrationsomkostninger	403.893	385.000	422.067
<b>Driftsomkostninger</b>	<b>787.924</b>	<b>870.000</b>	<b>937.585</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>967.963</b>	<b>935.000</b>	<b>839.561</b>
6 Personalemkostninger	570.075	395.000	486.938
7 Afskrivninger	859.391	750.000	773.464
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>(461.503)</b>	<b>(210.000)</b>	<b>(420.841)</b>
Andre finansielle indtægter	220		0
Andre finansielle omkostninger	0		0
<b>Finansielle poster</b>	<b>220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>(461.283)</b>	<b>(210.000)</b>	<b>(420.841)</b>
Skat af årets resultat	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>(461.283)</b>	<b>(210.000)</b>	<b>(420.841)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overføres til overført overskud	(461.283)		(420.841)
<b>Disponeret i alt</b>	<b>(461.283)</b>		<b>(420.841)</b>

## BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Ejendomme (grunde og bygninger)	1.234.414	1.402.239
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	1.201.612	1.378.904
Ledningsnet og målere	<u>7.371.560</u>	<u>6.596.002</u>
8 Materielle anlægsaktiver	<u>9.807.586</u>	<u>9.377.145</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>9.807.586</u>	<u>9.377.145</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger, vand	0	0
Mellemregning Sunds Vand- og Varmeværk, varme	6.465.684	7.635.121
Tilgodehavender fra salg	1.250	25.000
Tilgodehavende moms	7.853	10.644
Tilgodehavender	<u>6.474.787</u>	<u>7.670.765</u>
9 Likvide beholdninger	<u>1.654.718</u>	<u>407.918</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>8.129.505</u>	<u>8.078.683</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>17.937.091</u></u>	<u><u>17.455.828</u></u>

## BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital, vandværk	13.168.027	13.629.310
10 <b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>13.168.027</u>	<u>13.629.310</u>
Gæld vedrørende forbrugerafregninger	3.240	228.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.798.014	416.835
11 Periodiseret tilslutningsbidrag	2.967.810	3.180.784
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>4.769.064</u>	<u>3.826.518</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u>4.769.064</u>	<u>3.826.518</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>17.937.091</u>	<u>17.455.828</u>
12 Eventualposter m.v.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

Note	2015	Budget 2015	2014
<b>1 OMSÆTNING</b>			
Salg af vand	1.020.313	1.084.000	1.025.056
Faste bidrag og målerleje	362.503	361.000	361.141
Indtægtsført tilslutningsbidrag	249.855	250.000	256.670
	<b>1.632.671</b>	<b>1.695.000</b>	<b>1.642.867</b>
Solgt mængde (M <sup>3</sup> )	<b>255.078</b>	<b>271.000</b>	<b>255.935</b>
<b>2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</b>			
Antenneleje, lokaler og lign.	123.216	110.000	134.279
	<b>123.216</b>	<b>110.000</b>	<b>134.279</b>
<b>3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>			
Køb af varme	11.047		10.463
Køb af CO2	46.936		33.558
Køb af el	44.143	120.000	82.610
Kontrol af vand, ekstern	38.373	40.000	51.013
Vedligehold, materialer vandværk	70.747	80.000	47.447
Drift pumpestationer	3.748	10.000	13.114
Drift varevogn	14.279	15.000	30.168
	<b>229.273</b>	<b>265.000</b>	<b>303.868</b>
<b>4 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE</b>			
Drift og vedligehold, bygninger	47.561	120.000	67.908
Drift og vedligehold, ledningsnet	107.197	60.000	111.221
Drift og vedligehold, brønde og målere	0	40.000	32.521
	<b>154.758</b>	<b>220.000</b>	<b>211.650</b>
<b>5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>			
Møder, bestyrelse og generalforsamling	17.736	15.000	22.502
Edb-omkostninger	93.972	80.000	100.824
Revisor	50.375	50.000	53.466
Administrationsaftale, Ikast Værkerne A/S	117.352	125.000	116.528
Advokat	10.500	0	0
Kontingenter	14.175	30.000	46.824
Abonnementer	10.473	30.000	16.688
Forsikringer	45.752	30.000	42.947
Øvrige administrationsomkostninger	43.558	25.000	22.288
	<b>403.893</b>	<b>385.000</b>	<b>422.067</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>			
Driftsaftale	237.164	175.000	107.328
Lønninger og gager	332.911	220.000	379.610
	<u><b>570.075</b></u>	<u><b>395.000</b></u>	<u><b>486.938</b></u>
<b>7 AFSKRIVNINGER</b>			
Ledningsnet og målere	691.566		605.639
Grunde og bygninger	167.825		167.825
	<u><b>859.391</b></u>	<u><b>750.000</b></u>	<u><b>773.464</b></u>

## NOTER

Note		Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere	Drift og inventar
<b>8</b>	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
	Kostpris 1. januar 2015	8.415.442	11.576.164	1.695.865
	Tilgang	0	1.289.832	0
	<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>8.415.442</b>	<b>12.865.996</b>	<b>1.695.865</b>
	Afskrivninger 1. januar 2015	7.013.203	4.980.162	316.961
	Årets afskrivninger	167.825	514.274	177.292
	<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>7.181.028</b>	<b>5.494.436</b>	<b>494.253</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>1.234.414</b>	<b>7.371.560</b>	<b>1.201.612</b>
			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>9</b>	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>			
	Bank		1.654.718	407.918
			<b>1.654.718</b>	<b>407.918</b>
<b>10</b>	<b>EGENKAPITAL</b>			
	Egenkapital 1. januar 2015		13.629.310	14.050.151
	Årets resultat		(461.283)	(420.841)
	<b>Egenkapital 31. december 2015</b>		<b>13.168.027</b>	<b>13.629.310</b>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>13.168.027</b>	<b>13.629.310</b>
<b>11</b>	<b>PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG</b>			
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. januar 2015		3.180.784	3.310.690
	Årets tilgang		36.881	126.764
	Indtægtsført tilslutningsbidrag		(249.855)	(256.670)
	<b>Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. december 2015</b>		<b>2.967.810</b>	<b>3.180.784</b>



**NOTER**Note**12 EVENTUALPOSTER M.V.****Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabets aktivitet udføres jf. vandforsyningsloven efter "Hvile i sig selv princippet".

Selskabets egenkapital på 12.916 tkr. kan i overensstemmelse med ovenstående princip kategoriseres som "Forbrugeregenkapital", der tilhører forbrugerne. Denne forbrugeregenkapital er delvis bundet i finansiering af selskabets anlægsaktiver.

Herudover ingen væsentlige.

**13 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Ingen.