

HJALLERUP VANDFORSYNING ANDELSSELSKAB

ÅRSRAPPORT

2014/15

GENERALFORSAMLING

afholdes onsdag den 4. januar 2016 kl. 19.30 på Hjallerup Kro

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget og takstblad for det/de kommende år fremlægges til godkendelse
5. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen
På valg er: Henrik Nielsen, Anders Skou og Preben Jensen
6. Valg af 2 kritiske revisorer og 1 kritisk revisorsuppleant
7. Valg af ekstern revisor
8. Behandling af indkomne forslag
9. Eventuelt.

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. januar 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Kritiske revisorers påtegning.....	6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Pengestrømsopgørelse.....	15
Noter.....	16-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab Søndergade 68 9320 Hjallerup Telefon: 98282290 Telefax: 98284912 Hjemmeside: www.hjallerupvandforsyning.dk E-mail: service@hjallerupvandforsyning.dk CVR-nr.: 26 47 04 12 Stiftet: 10. oktober 1932 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Henrik Nielsen, formand Anders Skou, næstformand Johan Jørgensen, sekretær Kurt Jensen Preben Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Hjallerup Centret 18-20 9320 Hjallerup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter og vandsektorloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 15. december 2015

Bestyrelse:


Henrik Nielsen
Formand


Anders Skou
Næstformand


Johan Jørgensen


Kurt Jensen


Preben Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til forbrugerne i Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og vandsektorloven.

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 vores revision 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

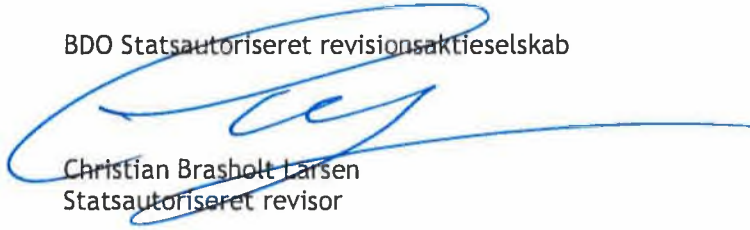
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og vandsektorloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**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.

Aalborg, den 15. december 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



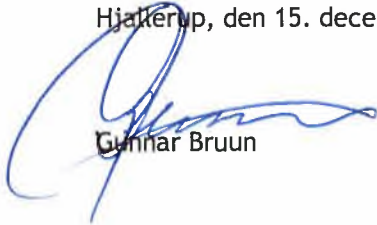
Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

KRITISKE REVISORERS PÅTEGNING

Som kritiske revisorer valgt på generalforsamlingen i Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab har vi gennemgået selskabets årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hjallerup, den 15. december 2015



Gunnar Bruun



Christian Justesen

HOVED- OG NØGLETAL

	2014/15 (tkr.)	2013/14 (tkr.)	2012/13 (tkr.)	2011/12 (tkr.)	2010/11 (tkr.)
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	4.090	3.338	3.564	3.212	3.388
Resultat før afskrivninger.....	1.377	748	994	718	712
Afskrivninger.....	-401	-323	-271	-360	-177
Finansielle poster, netto.....	52	5	43	66	44
Resultat før skat.....	1.028	431	767	424	725
Årets resultat.....	427	431	767	424	725
Balance					
Anlægsaktiver.....	5.056	4.429	4.078	3.722	869
Omsætningsaktiver.....	4.522	4.562	4.396	4.065	6.319
Aktiver.....	9.578	8.991	8.474	7.787	7.188
Egenkapital.....	9.023	8.548	8.110	7.290	6.858
Kortfristede gældsforpligtelser.....	555	443	364	497	330
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteter.....	1.119	711	1.079	-53	614
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-730	-643	-368	-3.165	132
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.	48	8	52	8	55
Ændring i likvider.....	437	76	763	-3.210	801
Nøgletal					
Antal medarbejdere.....	0	0	0	0	1
Andelshavere (aktive).....	1.825	1.795	1.779	1.774	1.771
Forbrugere.....	2.150	2.119	2.097	2.076	2.073
Oppumpet i forbrugsåret i 1.000 m3.....	279	281	285	276	275
Salg i forbrugsåret i 1.000 m3.....	260	263	270	257	267
Vandspild, beregnet i %.....	7,0	6,2	5,2	6,8	3,1
Pris pr. m3.....	1,88	1,50	1,50	1,50	1,50
Fast afgift, huse.....	781,25	625,00	625,00	625,00	625,00
Fast afgift, lejligheder og kolonihaver....	525,00	420,00	420,00	420,00	420,00
Fastsat prisloft 1).....	14,08	14,94	14,78	13,83	14,04
Realiseret prisloft (opkrævet).....	14,63	12,59	12,26	12,28	11,45

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværket har i 2014/15 foretaget ændring af regnskabspraksis, således at det historiske princip om indregning til oprindelig kostpris med fradrag af afskrivning er genetableret. I forbindelse med indførelse af ny lovgivning tilbage i 2010, blev vandværket omfattet af den ny vandsektorlov, herunder reglerne om prisloft. Ved overgangen skulle der til brug for beregning af prisloft foretages en teknisk genberegning af vandværkets aktiver, til de såkaldte "POLKA Værdier". Tilbage i 2010 valgte vandværket at foretage en frivillig tilretning af regnskabspraksis hertil, men man har efterfølgende måtte konstatere, at denne metode for indregning ikke har været retvisende for vandværket. Der er således ud fra forudsætningen om, at vandværkets ledelse ønsker at fremlægge en årsrapport der ud fra vandværkets konkrete forhold giver et retvisende og gennemskueligt billede af dets aktivitet, foretaget ændring af regnskabspraksis. Det er vandværkets ledelses vurdering, at den tekniske beregnede "POLKA Værdi" ikke er reelt udtryk for vandværkets værdi, hvor den historiske kostpris med fradrag af afskrivning er mere retvisende.

Der er i årsrapporten foretaget tilretning af sammenligningstal samt af hoved- og nøgletal, og jf. note 16 for egenkapital er der foretaget præsentation af beløb for korrektion på egenkapital, herunder tilbageførelse af historisk nettoopskrivning til polkaværdier med 67.065 tkr. Såfremt man ikke havde foretaget ændring af regnskabspraksis, ville årets resultat være belastet med yderligere afskrivning med 1.689 tkr., tillige med, at balancesum ville have udgjort 67.391 tkr.

Vandværket er til stadighed omfattet af regler om prisloft, og er for nuværende underlagt et "4-årigt prisloft", hvor der for 2014/15 er udmeldt et prisloft på kr. 14,08 pr. m³. For året er der realiseret et prisloft på kr. 14,63 pr. m³. Årets overdækning indgår i en samlet beregning, som foretages af Forsyningssekretariatet, og hvor årets overdækning vil blive indregnet i kommende års prislofter. Første genberegning af prislofter vil finde sted efter 2015/16, hvor nuværende prisloft udløber. I note for eventualforpligtelser fremgår den tekniske beregnede over-/underdækning til indregning i kommende års prislofter. For nuværende er der dog væsentlig usikkerhed om den fremtidige regulering af vandsektorloven og herunder metode for fastsættelse af prisloft, da ny lovgivning er under implementering.

Årets resultat udgør 427 tkr., og er i væsentlig grad påvirket af skattebetaling med 601 tkr. Ved overgang til ny lovgivning i 2010 blev vandværket skattepligtigt. Der har imidlertid været uklarhed mellem SKAT og vandværkerne generelt, hvor SKAT i en række afgørelser har afvist branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardværdier for anlægsaktiver, og i stedet lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnes ud fra en tillempet DCF-model. For vandværket har det medført en historisk skattebetaling på 449 tkr. og en skat for årets resultat med 152 tkr., samlet 601 tkr. Vandværket har i lighed med de øvrige vandværket anket disse afgørelser.

Driftsberetning

I 2011/12 påbegyndtes udskiftning af vandure, der kan fjernaflæses, som er afsluttet i 2014/15.

Årets investeringer med 1.080 tkr. vedrører udskiftninger af vandure, nyt ledningsnet samt SRO anlæg.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for klasse C:

- Beskrivelse af den forventede udvikling i ledelsesberetningen.
- Hoved- og nøgletal indgår i årsrapporten.
- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som omtalt i ledelsesberetningen er værdiansættelsen af vandværkets produktions- og distributionsanlæg foretaget ud fra kostprisen med fradrag af afskrivninger. Der er derfor sket tilbageførsel af tidligere foretaget opskrivning til den tekniske beregnede "POLKA værdi" fastsat af Forsyningssekretariatet af disse aktiver med 67.065 tkr. de fremtidige afskrivninger vil tage udgangspunkt i de nedskrevne værdier.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er tilrettet fra 2009/10 til 2013/14. Praksisændringen vedrørende sammenligningstallene er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. egenkapitalnoten.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en forøgelse af årets resultat efter skat med 1.689 tkr. Balancesummen reduceres med 57.813 tkr., som kan henføres til produktionsanlæg og distributionsnet, mens egenkapitalen pr. 30. september 2015 er reduceret med 57.813 tkr., og egenkapitalen pr. 1. oktober 2014 er reduceret med 59.502 tkr.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 immaterielle og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Omsætningen udgør de indgåede indbetalinger på vandsalg samt de fakturerede beløb af årets øvrige salg af målere mv.

Tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering, normalt fakturadatoen, har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg inkl. grund og bygninger, distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg.....	5-40 år	0 %
Distributionsanlæg.....	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er optaget til kursværdi på statutidspunktet (dagspris).

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, afsættes ikke i årsrapporten, men oplyses i note.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings vejledning om "Anbefaling & Nøgletal". Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formelen for beregning af de enkelte nøgletal.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	4.090.307	3.338.225
1:1 omkostninger ifølge Vandsektorloven	2	-1.717.131	-1.663.020
Produktionslønninger/teknisk tilsyn	3	-408.605	-405.235
Produktionsomkostninger	4	-296.645	-246.165
BRUTTORESULTAT		1.667.926	1.023.805
Salgsomkostninger	5	-4.885	-4.760
Ejendomsomkostninger	6	-40.299	-28.227
Administrationsomkostninger	7	-245.299	-243.015
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.377.443	747.803
Af- og nedskrivninger	8	-401.064	-322.739
RESULTAT FØR RENTER		976.379	425.064
Finansielle indtægter	9	60.125	65.180
Finansielle omkostninger	10	-8.384	-59.735
RESULTAT FØR SKAT		1.028.120	430.509
Skat af årets resultat	11	-600.914	0
ÅRETS RESULTAT		427.206	430.509
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		427.206	430.509
I ALT		427.206	430.509

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg.....		2.830.938	2.503.543
Distributionsanlæg.....		2.196.836	1.874.904
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.300	10.600
Materielle anlægsaktiver under opførelse.....		0	22.496
Materielle anlægsaktiver.....	12	5.033.074	4.411.543
Andre værdipapirer.....		22.975	17.847
Finansielle anlægsaktiver.....	13	22.975	17.847
ANLÆGSAKTIVER.....		5.056.049	4.429.390
Varebeholdninger.....		0	247.565
Tilgodehavende årsopgørelser.....		406.857	220.834
Andre tilgodehavender.....	14	116.107	152.116
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	379.372
Tilgodehavender.....		522.964	752.322
Likvide beholdninger.....	15	3.998.742	3.562.034
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.521.706	4.561.921
AKTIVER.....		9.577.755	8.991.311

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andelskapital.....		3.734.387	3.686.887
Overført overskud.....		5.288.558	4.861.352
EGENKAPITAL.....	16	9.022.945	8.548.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		205.014	228.047
Skyldige årsopgørelser.....		141.340	196.531
Selskabsskat.....		173.995	0
Anden gæld.....	17	34.461	18.494
Kortfristede gældsforpligtelser.....		554.810	443.072
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		554.810	443.072
PASSIVER.....		9.577.755	8.991.311
 Eventualposter mv.	 18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Årets resultat.....	427.206	430.509
Årets afskrivninger tilbageført.....	401.064	322.739
Urealiserede kursavancer tilbageført.....	-5.128	-5.168
Indtægt tilslutningsbidrag tilbageført.....	-292.550	-25.567
Finansielle omkostninger tilbageført.....	8.384	59.735
Betalte finansielle omkostninger.....	-6.649	-59.735
Skat af årets resultat tilbageført.....	600.914	0
Betalt selskabsskat.....	-109.050	-379.307
Udbetalt overskydende skat.....	60.006	0
Ændring i varebeholdninger.....	247.565	333.846
Ændring i tilgodehavender.....	-150.014	-44.361
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	-62.257	78.833
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-238	-66
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....	1.119.253	711.458
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.080.271	-646.241
Salg af materielle anlægsaktiver.....	35.180	0
Betalt for påbegyndte investeringer.....	22.496	-22.496
Indbetaling af tilslutningsbidrag.....	292.550	25.567
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-730.045	-643.170
Indbetaling af andelsbidrag.....	47.500	7.500
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	47.500	7.500
ÆNDRING I LIKVIDER.....	436.708	75.788
Likvide beholdninger primo.....	3.562.034	3.486.246
LIKVIDE BEHOLDNINGER ULTIMO.....	3.998.742	3.562.034

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Salg af vand og tilslutningsbidrag			1
Fast afgift.....	1.582.669	1.254.615	
Forbrugsafgift.....	488.335	394.843	
Betalingsgebyrer.....	19.910	12.540	
Regulering forbrugerne.....	0	3	
Brønderslev Kommune, forbrugeroplysninger.....	38.219	37.488	
Opkrævet grøn afgift.....	1.668.624	1.613.169	
Tilslutningsbidrag.....	292.550	25.567	
	4.090.307	3.338.225	
 1:1 omkostninger ifølge Vandsektorloven			2
Betaling til Forsyningssekretariatet.....	32.522	32.491	
Køb af vand hos andre værker.....	0	255	
Afgift til ledningsført vand (grøn afgift).....	1.668.624	1.613.169	
Revisorerklæring for indberetninger til tilsyn.....	3.500	2.600	
Kontingent DANVA og FVD.....	12.485	14.505	
	1.717.131	1.663.020	
 Produktionslønninger/teknisk tilsyn			3
Teknisk tilsyn mv. Hjallerup Fjernvarme, ordinært.....	408.605	405.235	
	408.605	405.235	
 Produktionsomkostninger			4
Vedligeholdelse mv.....	189.790	145.354	
El.....	87.316	90.764	
Vandanalyser.....	19.539	10.047	
	296.645	246.165	
 Salgsomkostninger			5
Annoncer og reklamer.....	4.305	3.629	
Repræsentation, gaver og blomster.....	580	1.131	
	4.885	4.760	
 Ejendomsomkostninger			6
Forbrugsafgifter og renholdelse.....	717	1.354	
Forsikringer.....	6.538	6.262	
Varme.....	5.184	8.462	
Reparation og vedligeholdelse.....	27.531	3.258	
Drift plænetraktor.....	329	8.891	
	40.299	28.227	

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Administrationsomkostninger			7
Abonnement mv.....	5.819	5.645	
Serviceabonnement.....	33.999	44.877	
Revision og regnskabsassistance.....	45.900	47.850	
Anden regnskabsmæssig assistance (prisloft mv.).....	13.600	57.578	
Anden regnskabsmæssig assistance, tidligere år.....	4.350	8.400	
Mødeomkostninger.....	4.351	7.503	
Generalforsamling.....	2.835	3.496	
Bestyrelsesudflugt.....	40.431	0	
Mobiltelefon, fastnet og internet.....	7.268	6.116	
Forsikringer.....	7.596	7.283	
Gebyr, PBS mv.....	22.987	22.062	
Edb-udgifter.....	14.916	10.161	
Porto og gebyrer.....	2.595	1.002	
Kontorartikler/tryksager.....	0	4.948	
Mindre nyanskaffelser.....	20.453	0	
Formandshonorar.....	15.000	15.000	
Kørselsgodtgørelse.....	2.161	0	
Tab på debitorer.....	1.038	1.094	
	245.299	243.015	
Af- og nedskrivninger			8
Produktionsanlæg.....	210.921	164.475	
Distributionsanlæg.....	184.843	152.964	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5.300	5.300	
	401.064	322.739	
Finansielle indtægter			9
Renteindtægt markedrentekonto.....	1.043	2.463	
Renteindtægt aftalekonto.....	55.548	45.971	
Periodiseret rente aftalekonto, primo.....	-34.820	-23.542	
Periodiseret rente aftalekonto, ultimo.....	32.145	34.820	
Aktieudbytte.....	1.080	300	
Kursregulering aktier.....	5.128	5.168	
Renter Skattekontoen.....	1	0	
	60.125	65.180	
Finansielle omkostninger			10
Rentetillæg selskabsskat.....	8.384	59.735	
	8.384	59.735	

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note	
Skat af årets resultat			11	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	151.834	0		
Regulering skat vedrørende tidligere år (betalt/skyldig skat for indkomstårene 2010, 2011, 2012, 2013 og 2014).....	449.080	0		
Regulering af udskudt skat.....	0	0		
	600.914	0		
 Materielle anlægsaktiver			12	
	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. oktober 2014.....	5.384.742	3.868.079	265.751	22.496
Tilgang.....	573.496	506.775	0	0
Afgang.....	-35.180	0	0	-22.496
Kostpris 30. september 2015..	5.923.058	4.374.854	265.751	0
Afskrivninger 1. oktober 2014..	2.881.199	1.993.175	255.151	
Årets afskrivninger	210.921	184.843	5.300	
Afskrivninger 30. september 2015.....	3.092.120	2.178.018	260.451	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015.....	2.830.938	2.196.836	5.300	0
 Andre værdipapirer				13
	Stk.	Anskaffel- sessum	Kurs	Kursværdi
Spær Nord Bank A/S.....	300	9.585	76,58	22.975
		9.585		22.975
			2015 kr.	2014 kr.
 Andre tilgodehavender				14
Periodiseret renter.....			32.145	34.820
Moms og afgifter.....			41.363	92.572
Øvrige tilgodehavender (manuelle fakturaer).....			42.599	24.724
			116.107	152.116

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Likvider			15
Spar Nord Bank A/S, markedskonto.....	637.460	255.800	
Spar Nord Bank A/S, aftalekonto.....	1.034.372	1.023.208	
Dronninglund Sparekasse.....	779.801	762.760	
Nordjyske Bank.....	776.135	760.917	
Sparekassen Vendsyssel.....	770.974	759.349	
	3.998.742	3.562.034	

Egenkapital

16

	Andelskapital	Opskrivnings- henlæggelse	Overført overskud	I alt
Egenkapital 30. september 2014.....	3.686.887	67.065.335	-2.702.397	68.049.825
Opskrivningshenlæggelse tilbageført.....		-67.065.335		-67.065.335
Primokorrektion af afskrivninger			7.563.749	7.563.749
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2014.....	3.686.887	0	4.861.352	8.548.239
Forslag til årets resultatdisponering.....			427.206	427.206
Årets tilgang af andelsbidrag...	47.500			47.500
Egenkapital 30. september 2015.....	3.734.387	0	5.288.558	9.022.945

Opskrivningshenlæggelse til historisk nettoopskrivning efter "Polkaværdier" fra 2009/10 er tilbageført med 67.065 tkr. Ved genberegning af afskrivninger foretaget efter kostpris medfører dette en ændring i resultaterne fra 2009/10 til 2013/14 med 7.563 tkr., således at ændringen i egenkapitalen primo udgør 59.502 tkr.

	2015 kr.	2014 kr.	
Anden gæld			17
Skyldig grøn afgift.....	26.361	15.794	
A-skat og AM-bidrag.....	8.100	2.700	
	34.461	18.494	

NOTER

Note

Eventualposter mv.

18

Udskudt skatteaktiv

Vandværket har ikke indregnet skatteaktiv med 186 tkr. Skatteaktivet består af tidsmæssige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier på anlægsaktiverne.

Over-/ underdækning

Vandværket er underlagt Vandsektorloven og dermed Prisloftbekendtgørelsen, hvor Vandværket får tildelt et individuelt prisloft, som angiver den øverste ramme for prisen for levering af vand. Prisloftet fastsættes årligt, og er baseret på faktorer som den forventede mængde vand, omkostninger, investeringer, effektiviseringskrav mv. Fastsættelsen sker af Forsyningssekretariatet, som hører under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Vandværket er omfattet af et "4-årigt" prisloft, der udløber 2015/16. Herefter skal der ske genberegning, hvor den afledte effekt (over-/underdækning) af nuværende 4-årige prislofter skal indregnes i kommende prisloftperioder. Ved indgang til Vandsektorloven blev der fastsat en over-/underdækning på 4.815 tkr., der ved genberegning for 2014/15 kan opgøres til ca. 7.322 tkr. Det er et udtryk for det beløb, der i prisloftberegningsmodellen indgår i den fremtidige beregning og fastsættelse af vandværkets prisloft. Der er dog en vis usikkerhed med opgørelse af det genbereggede beløb for 2014/15, da der for nuværende ikke foreligger endelig beregningsmodel for genberegning af det 4-årige prisloft, tillige med, at lovgivningen omkring prisloftberegningen forventes ændret med virkning fra 2016.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19

Ingen.