

Andelsselskabet Galten Vandværk
CVR-nr. 23 44 78 19
Låsbyvej 1
8464 Galten

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. marts 2016

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Galten Vandværk

Låsbyvej 1

8464 Galten

CVR-nr.: 23447819

Hjemstedskommune: Skanderborg

Bestyrelse

Kim Kusk Mortensen, formand

Niels Erik Thomsen, næstformand

Kim Frandsen

Michael Østergaard

Aage Svinth Nielsen

Driftsleder

Claus Hansen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Andelsselskabet Galten Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Galten, den 1. marts 2016


Driftsleder


Claus Hansen


Bestyrelse


Kim Kusk Mortensen
formand


Niels Erik Thomsen
næstformand


Kim Frandsen


Michael Østergaard


Aage Svinth Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet Galten Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Galten Vandværk 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aarhus, den 1. marts 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33 96 35 56


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Vandforbruget i 2015 er faldet med 1,7 %. Der er i alt oppumpet 272.120 m³, heraf er der anvendt 3.845 m³ til skyllevand og afregnet 255.272 m³ til forbrugerne. Forskellen på 4,85 % skyldes ledningstab, brud, byggevand og brandhaner.

Der er i årets løb oprettet 10 nye tilslutninger, så der pr. 31.12.2015 er 2114 tilslutninger i Galten Vandværk.

Galten Vandværk fastholder priserne for vand i 2016, således at den faste afgift er 500 kr. og m³-prisen 2,75 kr./ m³. Værket skal i 2016 også opkræve 5,86 kr./m³ i vandafgift, 0,39 kr./m³ i afgift til staten for grundvandskortlægning. Herudover opkræves 0,28 kr. til hensættelse til en fælleskommunal grundvandsbeskyttelsesfond, alle priser er ekskl. moms.

Der er indmeldt regnskabstal for prisloftsberegning til forsyningssekretariatet, og værket er blevet tildelt et prisloft gældende for 2016 på 21,39 kr./m³ ekskl. moms.

I forbindelse med Svaneparken etape 2 og Skovby Nygaard Maries Dal er der byggemodnet i alt 51 nye grunde. Tilslutningsbidragene udgør for 2015, 1.623.369 kr. Da Galten Vandværk er skattepligtig, medfører udviklingen i byggeaktiviteten, at vi skal betale 152.000 kr. i skat.

Galten Vandværk har i 2014 påbegyndt udskiftning af vandmålerne til fjernaflæste målere. Der er pt. installeret 880 fjernaflæste målere.

Vi har i 2014 etableret en ny 79 m dyb boring, med råvand af meget høj kvalitet. Arbejdet med at indhente de nødvendige indvindings-og ibrugtagningstilladelser, samt etablering af aftaler med involverede lodsejere har desværre taget længere tid end forventet. Derfor forventes boringen først færdig-etableret og ibrugtaget ultimo 2016. Med den nye boring er værket således fremtidssikret med tre uafhængige kildepladser og dermed meget høj forsyningsikkerhed.

Der forventes nye tilslutninger i forbindelse med kommunens nye udstykning i Svaneparken, inklusive andelsboligbyggeri med 42 boliger. Endelig byggemodnes der konstant nye grunde i Skovby Nygaard udstykningen.

Galten Vandværk har indgået aftale med Låsby Korsvej, Storning, Høver og Javngyde Vandværker om assistance til drift og sikkerhedsovervågning jf. bekendtgørelsen om kvalitetssikring på almene vandværker. For at sikre den fornødne kapacitet indkøbes kvalificeret assistance på projektbasis.

Den nye Vandsektorlov frigør Galten Vandværk for en del af den økonomiske og administrative styring, men vi kender endnu ikke de endelige konsekvenser.

Ledelsesberetning

Den nye vandforsyningsplan for Skanderborg kommune og den nye vandsektorlov medfører, at der skal etableres et tværkommunalt vandsamarbejde omkring grundvandsbeskyttelse. For at sikre en tydelig lokal forankring har Galten Vandværk taget initiativ til, at de 8 lokale vandværker i den tidligere Galten Kommune igangsætter en proces med at etablere et ambitiøst lokalt vandsamarbejde, således at større omkostninger til grundvandssikring håndteres lokalt. Samtidigt foreslår Galten Vandværk, at den årlige nedsættelse af den statslige afgift til grundvandskortlægning hensættes til brug i en tværkommunal fond til kommunal udligning og større strategiske projekter.

Galten Vandværks ledelse arbejder nu konsekvent efter ledelsessystemet, der er forankret det digitale værktøj Tethys samt i et sæt af procedurer, risikovurderinger, handleplaner og ledelsesopfølgning. Værket udvikler ligeledes det nye website – www.galtenvand.dk. Bestyrelsen og den daglige ledelse fortsætter dermed arbejdet med at sikre, at Galten Vandværk er tidssvarende og effektiv teknisk, bygningsmæssigt og ikke mindst personalemæssigt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indtægter

Indtægter omfatter årets fakturerede salg og tilslutningsbidrag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampanjer, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg (nuværende bygninger, pumpestationer, ledningsnet mv.) måles (værdiansættes) til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Ledningsnet	40 år
Vandværk	20 år
Særlige installationer	10 år
Målere	10 år
SRO-anlæg	5 år
Driftsmidler	5 år

Virksomhedens ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets materielle anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages der nedskrivning til genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regulering af takstmæssige over-/underdækninger

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i en særskilt regnskabspost i egenkapitalen. Saldo for den reguleringsmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	3.580.395	2.310
Produktionsomkostninger	2	<u>(697.195)</u>	<u>(804)</u>
Bruttoresultat		2.883.200	1.506
Distributionsomkostninger	3	(830.498)	(763)
Administrationsomkostninger	4	<u>(619.043)</u>	<u>(743)</u>
Resultat af primær drift		1.433.659	0
Andre driftsindtægter		<u>154.814</u>	<u>103</u>
Resultat af ordinær drift		1.588.473	103
Finansielle indtægter		<u>10.347</u>	<u>16</u>
Ordinært resultat før skat		1.598.820	119
Skat af årets resultat	5	<u>(152.280)</u>	<u>(187)</u>
Årets resultat		<u>1.446.540</u>	<u>(68)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Bygningsanlæg		1.590.875	1.702
Produktionsanlæg og maskiner		622.669	702
Ledningsnet		3.261.679	2.426
Driftsmateriel og inventar		68.687	128
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>1.211.404</u>	<u>1.381</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>6.755.314</u>	<u>6.339</u>
 Anlægsaktiver		 <u>6.755.314</u>	 <u>6.339</u>
 Tilgodehavende tilslutningsbidrag		 420.384	 4
Tilgodehavende selskabsskat		0	103
Andre tilgodehavender		<u>22.575</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>442.959</u>	<u>107</u>
 Likvide beholdninger		 <u>3.179.748</u>	 <u>2.268</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>3.622.707</u>	 <u>2.375</u>
 Aktiver		 <u>10.378.021</u>	 <u>8.714</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Saldo ved årets begyndelse		6.258.034	6.168
Årets resultat		1.446.540	(68)
Regulering af overført overskud til kommende års afregning		(21.640)	158
Egenkapital		<u>7.682.934</u>	<u>6.258</u>
Overført til kommende års vandafregninger	8	<u>983.845</u>	<u>231</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>983.845</u>	<u>231</u>
Overført til kommende års vandafregninger	8	0	732
Skyldig til forbrugerne	7	42.992	20
Leverandører og varer og tjenesteydelser		121.411	568
Selskabsskat		136.194	0
Skyldige moms og afgifter		1.372.436	877
Skyldige lønninger og gager		32.927	24
Anden gæld		<u>5.282</u>	<u>4</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.711.242</u>	<u>2.225</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.695.087</u>	<u>2.456</u>
Passiver		<u>10.378.021</u>	<u>8.714</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Opkrævet vandforbrug 250.715 m3 a 2,75 kr.	699.908	776
Faste afgifter	1.224.321	1.466
Øvrig indtægter	32.797	15
Tilslutningsbidrag	1.623.369	53
	3.580.395	2.310
2. Produktionsomkostninger		
Boringer, bygninger mv.:		
Vedligeholdelse	40.506	86
Indkøb af inventar	6.136	1
EDB omkostninger	6.153	6
Ejendomsskatter	16.954	16
Andre udgifter ved produktion	6.296	13
Afskrivninger på boringer, bygninger mv.	124.589	116
Lønninger, vagt og personalestyring	303.774	338
El ved produktion	42.168	44
Øvrige omkostninger	3.751	1
Miljø og ansvar:		
Vandanalyse	41.955	58
Vandafledningsafgift	1.322	1
Autodrift:		
Forsikringer og vægtafgift	33.851	36
Reparation og vedligehold	5.772	25
Brændstof og øvrig drift	12.454	11
Afskrivninger på biler	51.514	52
	697.195	804

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold af pumpestationer	1.426	13
Afskrivninger på pumpeanlæg	79.292	201
Vedligehold af ledningsnet	312.159	157
Ledningsregistrering	19.501	12
Afskrivning på ledningsnet	94.495	67
Lønninger og gager, distribution	213.928	235
El ved distribution	65.955	71
Målerkontrol og anskaffelse af målere	43.742	7
	<u>830.498</u>	<u>763</u>
4. Administrationsomkostninger		
Generalforsamling, møder og reception	35.230	45
Løn- og personaleomkostninger	319.963	318
Administration	100.088	120
Betalingsystemer og IT-omkostninger	60.839	70
Revision og regnskabsmæssig assistance	56.400	126
Vandsektorlov og forsyningssekretariat	46.523	47
Afskrivninger på kontorinventar	0	17
	<u>619.043</u>	<u>743</u>
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	152.280	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	187
	<u>152.280</u>	<u>187</u>

Noter

	Bygnings- anlæg kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Ledningsnet kr.	Driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver under udførsel kr.
6. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris 01.01.2015	8.506.939	2.482.860	2.688.648	595.344	1.381.410
Tilgang	4.969	0	930.602	0	204.333
Afgang	0	0	0	0	(374.339)
Kostpris 31.12.2015	8.511.908	2.482.860	3.619.250	595.344	1.211.404
Afskrivninger					
01.01.2015	(6.804.589)	(1.780.899)	(263.076)	(467.000)	0
Årets afskrivninger	(116.444)	(79.292)	(94.495)	(59.657)	0
Afskrivninger 31.12.2015	(6.921.033)	(1.860.191)	(357.571)	(526.657)	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	1.590.875	622.669	3.261.679	68.687	1.211.404
				2015 kr.	2014 t.kr.
7. Tilgodehavende vandbidrag til forbrugere					
Tilbagebetaling				207.185	220
Efterbetaling				(250.177)	(240)
				(42.992)	(20)

Noter

	<u>kr.</u>
8. Overført overskud til kommende års vandafregning	
Fordeling af overført overskud til modregning	
Overskud til modregning i 2016	165.080
Korrektion til indregning af overskud til modregning i 2016	<u>(165.080)</u>
Overskud til modregning i 2016	<u>0</u>
Fordeling af overført overskud til modregning	
Restoverskud til modregning i perioden 2016 - 2020 primo	230.624
Overskud til modregning i 2016	(165.080)
Regulering af korrektion 2014	594.774
Forventet overdækning til prisloft vedr. 2015	<u>323.527</u>
Overskud til modregning i kommende periode	<u>983.845</u>
I alt	<u>983.845</u>