

**Hinnerup Vandværk a.m.b.a.**

**Samsøvej 30**

**8382 Hinnerup**

CVR-nr. 32 95 11 04

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31/3 2016



---

Dirigent

# RSM

## Generalforsamling på Hinnerup Bibliotek & Kulturhus

Torsdag, den 31. marts 2016 kl. 19.30

### DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Årsberetning forelægges til godkendelse
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Driftsbudget for det kommende år fremlægges
5. Valg af medlemmer til bestyrelsen  
På valg er:  
  
Bjarne Wiese (modtager genvalg)  
Kim Hougaard (modtager genvalg)  
Lars Erik Holm (modtager genvalg)
6. Valg af suppleanter
7. Behandling af indkomne forslag  
(Der er ikke indkommet forslag til dette punkt)
8. Eventuelt

Bestyrelsen

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hinnerup Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

Hinnerup, den 17. marts 2016

### Bestyrelse



Bjarne Wiese  
formand



Kim Hougaard  
næstformand



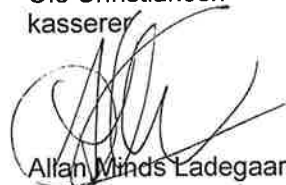
Ole Christiansen  
kasserer



Mogens Truelsen  
sekretær



Lars Erik Holm



Allan Minds Ladegaard



Henrik Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til ledelsen i Hinnerup Vandværk a.m.b.a.*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hinnerup Vandværk 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.

### 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 forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af vandværkets materielle anlægsaktiver.

**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.

Aarhus, den 17. marts 2016

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22



Lars Thruesen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Hinnerup Vandværk a.m.b.a.  
Samsøvej 30  
8382 Hinnerup  
CVR-nr.: 32 95 11 04  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Favrskov Kommune

**Bestyrelse** Bjarne Wiese, formand  
Kim Hougaard, næstformand  
Ole Christiansen, kasserer  
Mogens Truelsen, sekretær  
Lars Erik Holm  
Allan Minds Ladegaard  
Henrik Kristensen

**Revision** RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Jens Baggesens Vej 90N  
8200 Aarhus N

**Advokat** Advokatgruppen  
Åboulevarden 31  
8000 Aarhus C

**Pengeinstitut** Sparekassen Kronjylland  
Pakhusvej 1  
8382 Hinnerup  
  
Nordea  
Storegade 13  
8382 Hinnerup  
  
Danske Bank  
Storegade 1  
8382 Hinnerup

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at forsyne forbrugerne med rent drikkevand.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 383.150, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 50.860.715.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver er forbundet med usikkerhed. Risikoen for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne. Forudsætningen for en industriel køber er, at denne er pålagt tilsvarende begrænsninger.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hinnerup Vandværk a.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af drikkevand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Reguleringsmæssig over-/underdækning

Reguleringsmæssig over-/underdækning, der lovbestemt skal tilbagebetales til forbrugerne som reduktioner i fremtidige takster eller kan opkræves hos forbrugerne, indregnes jf. Erhvervsstyrelsens notat af 11. maj 2011.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter indtægter fra tilslutningsbidrag og forpagtningsindtægt.

Andre driftsomkostninger omfatter tab vedrørende udgåede anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Brugsret til digitalkort måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Brugsretten afskrives over 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Indgangsværdien jf. åbningsbalance pr. 1.1.2010 er en markedsværdi, baseret på Konkurrencestyrelsens Pris- og Levetidskatalog, lanceret i forbindelse med indberetning af den regulatoriske åbningsbalance pr. 1.1.2010.

Materielle anlægsaktiver, der er anskaffet herefter, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	75 år
Indretning lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	2-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-75 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Historisk reguleringsmæssig underdækning indregnes på baggrund af meddelte afgørelser om prisloft. Årets underdækning indregnes på baggrund af forventet afgørelse om prisloft.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Egenkapital

Tilslutningsafgifter

Bidrag til hovedanlæg indgår som indskud på egenkapitalen. Den øvrige del indgår som driftsindtægt.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Historisk reguleringsmæssig overdækning indregnes på baggrund af meddelte afgørelser om prisloft. Årets overdækning indregnes på baggrund af forventet afgørelse om prisloft.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	2	2.676.938	3.503.585
Historisk overdækning		792.424	792.424
Over-/underdækning 2013 (PL 2015) (2012 (PL 2014))		696.415	-1.076.280
Over-/underdækning indeværende år		-820.208	228.907
Regulering overdækning tidligere år 2014 (PL 2016)		-228.907	0
Andre driftsindtægter	3	532.030	1.250.961
Andre eksterne omkostninger	4	<u>-1.570.331</u>	<u>-1.173.672</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.078.361</b>	<b>3.525.925</b>
Personaleomkostninger	5	<u>-697.045</u>	<u>-1.140.682</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.381.316</b>	<b>2.385.243</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.707.533	-1.618.241
Andre driftsomkostninger	6	<u>-322.670</u>	<u>-30.848</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-648.887</b>	<b>736.154</b>
Finansielle indtægter	7	222.846	318.402
Finansielle omkostninger	8	<u>-359.788</u>	<u>-280.435</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-785.829</b>	<b>774.121</b>
Skat af årets resultat	9	<u>1.168.979</u>	<u>-1.390.357</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>383.150</u></b>	<b><u>-616.236</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>383.150</u>	<u>-616.236</u>
		<b><u>383.150</u></b>	<b><u>-616.236</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	10		
Brugsret til digitalkort		<u>12.434</u>	<u>14.211</u>
		<u>12.434</u>	<u>14.211</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	11		
Grunde og bygninger		7.028.504	7.654.793
Produktionsanlæg og maskiner		5.144.970	5.526.657
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.327.116	51.436.514
Kontorinventar		26.210	29.691
Indretning af lejede lokaler		<u>12.773</u>	<u>15.443</u>
		<u>63.539.573</u>	<u>64.663.098</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Huslejedepositum		27.168	25.608
Underdækning 2014 (PL2016)		<u>0</u>	<u>228.907</u>
		<u>27.168</u>	<u>254.515</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>63.579.175</b></u>	<u><b>64.931.824</b></u>

## Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>66.571</u>	<u>75.857</u>
		<u>66.571</u>	<u>75.857</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		471.521	513.983
Andre tilgodehavender	12	119.319	1.258.494
Selskabsskat		60.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>62.237</u>	<u>4.370</u>
		<u>713.077</u>	<u>1.776.847</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		<u>5.326.433</u>	<u>5.581.419</u>
		<u>5.326.433</u>	<u>5.581.419</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	13	<u>1.326.747</u>	<u>1.109.220</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>7.432.828</u>	<u>8.543.343</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>71.012.003</u>	<u>73.475.167</u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Overført resultat	14	<u>50.860.715</u>	<u>50.301.069</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>50.860.715</u></b>	<b><u>50.301.069</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.461.397</u>	<u>10.630.376</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>9.461.397</u></b>	<b><u>10.630.376</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Andre kreditinstitutter	15	4.224.597	4.386.636
Overdækning 2015 (PL2017)		820.208	0
Historisk overdækning		<u>3.169.698</u>	<u>3.962.122</u>
		<u>8.214.503</u>	<u>8.348.758</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	954.479	1.648.294
Modtagne forudbetalinger fra kunder		331.879	428.029
Selskabsskat		46.600	525.747
Anden gæld	16	1.142.430	1.585.019
Periodeafgrænsningsposter	17	<u>0</u>	<u>7.875</u>
		<u>2.475.388</u>	<u>4.194.964</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>10.689.891</u></b>	<b><u>12.543.722</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>71.012.003</u></b>	<b><u>73.475.167</u></b>
Usikkerhed - Værdien af materielle anlægsaktiver	1		
Eventualposter mv.	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed - Værdien af materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver er forbundet med usikkerhed. Risikoen for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne. Forudsætningen for en industriel køber er, at denne er pålagt tilsvarende begrænsninger.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Omsætning	2.587.539	3.392.154
Gebyrindtægter	40.678	31.735
Gebyrindtægt Favrskov Kommune	45.045	76.020
Fast afgift Favrskov Kommune	3.676	3.676
Afgift ledningsført vand, opkrævet	2.136.113	2.007.133
Afgift ledningsført vand, betalt	-2.136.113	-2.007.133
	<u><b>2.676.938</b></u>	<u><b>3.503.585</b></u>
<b>3 Andre driftsindtægter</b>		
Tilslutningsafgifter	461.249	1.216.836
Forpagtningsindtægt	31.500	34.125
Andre driftsindtægter	39.281	0
	<u><b>532.030</b></u>	<u><b>1.250.961</b></u>



## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
<b>Direkte omkostninger</b>		
Teknisk administration og tilsyn	282.996	32.096
Småanskaffelser og værktøj	24.510	27.305
Vedligeholdelse værker og driftsmidler	238.863	96.052
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	15.069	30.492
Vedligeholdelse stophaner	47.052	57.869
Vedligeholdelse grunde	0	2.100
Udskiftning af malere	12.586	18.966
Konkurrencestyrelsen	32.523	32.490
Vandanalyser	16.780	14.635
	<u>670.379</u>	<u>312.005</u>
<b>Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	108.204	102.893
EI	140.219	155.760
Vand	483	746
Vedligeholdelse Samsøvej	2.176	3.026
Rengøring	28.811	41.351
Ejendomsskat	5.246	6.978
Alarm	28.763	26.396
Bygningsgennemgang	5.154	6.009
	<u>319.056</u>	<u>343.159</u>
<b>Salgsomkostninger</b>		
Annoncer og reklame	2.029	3.915
Hjemmeside	316	9.414
Kørselsgodtgørelse	11.411	48.728
Konstaterede tab på debitorer	11.310	0
Blomster og gaver	424	1.938
Generalforsamling	1.040	1.863
	<u>26.530</u>	<u>65.858</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>4 Andre eksterne omkostninger (Fortsat)</b>		
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og EDB-udgifter	115.800	44.886
Telefon	60.612	68.902
Porto og gebyrer	25.185	23.641
Forsikringer	18.068	17.830
Kontingenter	16.938	18.170
Fagbøger	2.845	2.427
Databehandling af løn	4.908	4.451
PBS opkrævning	51.014	51.370
Revision, regnskabsmæssig assistance og budget	96.674	80.098
Assistance revisor, nyt bogføringssystem	41.081	0
Revisor, prisloft m.v.	38.000	33.936
Revision tidligere år	42.763	62.712
Advokathonorar	14.826	27.480
Småanskaffelser under kr. 12.800	13.557	10.915
Afrundingsdifferencer	7.177	-643
Kursus	4.918	6.475
	<u>554.366</u>	<u>452.650</u>
	<u><b>1.570.331</b></u>	<u><b>1.173.672</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	651.162	1.005.969
Regulering feriepengeforpligtelse	-48.585	-2.202
Lønrefusioner	0	-15.479
	<u>602.577</u>	<u>988.288</u>
Pensioner arbejdsgiverdel	<u>68.084</u>	<u>119.343</u>
	<u>68.084</u>	<u>119.343</u>
ATP	3.240	6.480
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>3.091</u>	<u>7.517</u>
	<u>6.331</u>	<u>13.997</u>
Øvrige personaleomkostninger	6.628	4.069
Mødeudgifter	6.944	6.683
Medarbejder bredbånd	<u>6.481</u>	<u>8.302</u>
	<u>20.053</u>	<u>19.054</u>
	<b><u>697.045</u></b>	<b><u>1.140.682</u></b>
<b>6 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved udgåede anlægsaktiver	<u>322.670</u>	<u>30.848</u>
	<b><u>322.670</u></b>	<b><u>30.848</u></b>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
<b>Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, bankindestående	1.628	8.367
Udlodning fra investeringsforeninger	221.218	165.672
Kursgevinst, værdipapirer	0	144.363
	<u>222.846</u>	<u>318.402</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
<b>Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteudgift bank	156	479
Låneomkostninger uden fradrag	0	28.594
Renter, kreditorer	0	484
Ikke fradragsberettigede renter	23.831	163.847
Renteudgift Kommunekredit	80.815	87.031
Kurstab, værdipapirer	254.986	0
	<u><b>359.788</b></u>	<u><b>280.435</b></u>
<b>9 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	479.147
Årets udskudte skat	-103.132	-115.890
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.065.847	1.027.100
	<u><b>-1.168.979</b></u>	<u><b>1.390.357</b></u>
<b>10 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Brugsret til digitalkort
Kostpris 1. januar 2015		<u>23.096</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>23.096</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		8.885
Årets afskrivninger		<u>1.777</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>10.662</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>12.434</b></u>

## Noter til årsregnskabet

## 11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kontorinventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	7.890.226	7.165.765	56.752.045	72.200	36.609	71.916.845
Tilgang i årets løb	0	11.460	1.164.796	10.446	0	1.186.702
Afgang i årets løb	-574.700	0	-39.534	0	0	-614.234
	<u>7.315.526</u>	<u>7.177.225</u>	<u>57.877.307</u>	<u>82.646</u>	<u>36.609</u>	<u>72.489.313</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	235.433	1.639.108	5.315.531	42.509	21.166	7.253.747
Årets afskrivninger	51.589	393.147	1.244.423	13.927	2.670	1.705.756
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-9.763	0	0	-9.763
	<u>287.022</u>	<u>2.032.255</u>	<u>6.550.191</u>	<u>56.436</u>	<u>23.836</u>	<u>8.949.740</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>7.028.504</u></b>	<b><u>5.144.970</u></b>	<b><u>51.327.116</u></b>	<b><u>26.210</u></b>	<b><u>12.773</u></b>	<b><u>63.539.573</u></b>

## 12 Andre tilgodehavender

	2015 kr.	2014 kr.
Andre tilgodehavender	114.319	1.253.494
Betalingsret tilknyttet grund kildeplads	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<b><u>119.319</u></b>	<b><u>1.258.494</u></b>

## 13 Likvide beholdninger

Sparekassen Kronjylland	382.524	255.478
Danske Bank	942.144	850.813
Nordea Bank	<u>2.079</u>	<u>2.929</u>
	<b><u>1.326.747</u></b>	<b><u>1.109.220</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 14 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.301.069	50.301.069
Indskud svarende til bidrag til hovedanlæg	176.496	176.496
Årets resultat	383.150	383.150
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>50.860.715</b>	<b>50.860.715</b>

### 15 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	4.546.091	4.386.652	162.055	3.515.644
Overdækning 2015 (PL2017)	696.415	820.208	0	0
Historisk overdækning	4.754.546	3.962.122	792.424	0
	<b>9.997.052</b>	<b>9.168.982</b>	<b>954.479</b>	<b>3.515.644</b>

### 16 Anden gæld

	2015 kr.	2014 kr.
Merværdiafgift m.v.	242.586	482.217
A-skat	17.300	29.133
AM-bidrag	4.269	7.458
ATP	810	1.620
Feriepengeforpligtelse	47.174	95.759
Vandskat	533.849	519.910
Andre skyldige omkostninger	296.442	448.922
	<b>1.142.430</b>	<b>1.585.019</b>

### 17 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt forpagtningsindtægt	0	7.875
	<b>0</b>	<b>7.875</b>

## Noter til årsregnskabet

### 18 Eventualposter mv.

Hinnerup Vandværk a.m.b.a. har indgået en samarbejdsaftale med Miljøministeriet v/Naturstyrelsen og Favrskov Kommune om udvidelse af statsskoven "Himmerig Skov" ved Hinnerup. Planen indebærer en økonomisk forpligtelse for Hinnerup Vandværk a.m.b.a. på ca. 400 tkr. årligt de næste 20 år, svarende til 25% af de estimerede udgifter.

Vandværket har en huslejeforpligtelse på 3 mdr.'s husleje svarende til tkr. 27.

### 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.