

**Pumpe- og Digelaget
Avedøre Holme
CVR-nr. 12 43 38 32**

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Lagoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Noter	8

Lagoplysninger

Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme
Nordholmen 1
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 12 43 38 32
Hjemstedskommune: Hvidovre

Telefon: 36 49 38 90
Telefax: 36 49 34 93
Internet: www.avedore-holme.dk
E-mail: info@avedore-holme.dk

Bestyrelse

Michael Bruhn, formand
Henrik Kastberg, næstformand
Claus Hofman
Helle Adelborg
Christian Molde
Niels Albrechtsen

Administration

Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme har fælles administration med Industri- og grundejerforeningen Avedøre Holme samt Fjernvarmecentralen Avedøre Holme.

Drifts- og administrationschef: Jørgen Morsing

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og den daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og lagets vedtægter. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af lagets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af lagets 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.

Hvidovre, d. 29. februar 2016

Ledelse

Jørgen Morsing
drifts- og administrationschef

Bestyrelse

Michael Bruhn
formand

Henrik Kastberg
næstformand

Helle Adelborg

Christian Molde

Niels Albrechtsen

Claus Hofman

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabskik for foreninger og foreningens vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabskik for foreninger og foreningens vedtægter. 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med god regnskabskik for foreninger og foreningens vedtægter.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme har i overensstemmelse med god regnskabskik som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 medtaget det af generalforsamlingen den 19. marts 2015 godkendte resultatbudget for 2015 samt udkast til budget for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Disse resultat budgetter har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til god revisorskik 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.

København, den 29. februar 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Christensen
statsautoriseret revisor

Mogens Henriksen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktiviteter

Laget har til formål at sikre Avedøre Holme mod vandindtrængen og manglende afvanding. Laget varetager således drift og vedligeholdelse af pumpestationer med tilhørende risterensningsanlæg, kanaler og disses omgivelser samt det oprindelige havdige.

Året 2015

Af væsentlige forhold kan nævnes:

Bidrag fra lagets lodsejere

Laget har i 2015 opkrævet et medlemsbidrag på 2.517 t.kr.

Økonomisk udvikling

Årets resultat blev et overskud på 656 t.kr., som foreslås overført til egenkapitalen. Lagets egenkapital udgør herefter 12.273 t.kr.

Fremtiden

Budget 2016 og 2017

Laget har budgetteret med en nedsættelse af bidraget i 2016 og 2017, hvilket er sket under hensynstagen til lagets formue og driftsomkostninger. Laget forventer således et driftsunderskud i årene 2016 og 2017.

Renovering af asfalt på dæmning og bæremevej

De planlagte asfaltarbejder på det østlige dige er udskudt grundet planer om opsætning af vindmøller.

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 god regnskabsskik for foreninger og foreningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde laget, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Gæld indregnes i balancen, når laget som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at den skal betales, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Bidrag fra lagets lodsejere

Hvert år i september måned fremsender PDAH budget for det kommende år til Hvidovre Kommune. På grundlag af budgetet har PDAH beregnet hvilke bidrag, der skal opkræves sammen med de kommunale ejendomsskatter. Bidraget fordeler sig med 80% fra private lodsejere og 20% fra offentlige bidrag

Balancen

Anlægsaktiver

Pumpestation mv. værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Pumpestation Vest: Risterensningsanlæg og nødgenerator afskrives over en 10-års periode fra 2002. Pumper anskaffet i 2011 afskrives over 20 år.

Pumpestation Øst: Bygning, udløbskanal og risterensningsanlæg afskrives over 30 år. Pumper og installationer afskrives over 20 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	Budget (ikke under- lagt revision)		Budget (ikke under- lagt revision)	
		2015 t. kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2016 t.kr.
Bidrag fra lagets lodsejere		2.517	2.517	2.517	1.948
AV Miljø	1	38	43	40	43
Indtægter		2.555	2.560	2.557	1.991
Vedligeholdelse af dæmninger og diger		367	820	850	885
Vedligeholdelse af pumpestationer mv.		218	320	449	275
Vedligeholdelse af kanaler og risterensningsanlæg *)	2	457	460	383	475
		1.042	1.600	1.682	1.635
*) 50% refusion, HOFOR	2	(227)	(230)	(192)	(230)
		814	1.370	1.491	1.405
Administrationsomkostninger mv.	3	517	616	561	581
Honorarer	4	100	110	136	140
Afskrivninger	6	467	464	467	464
		1.084	1.190	1.163	1.185
Omkostninger		1.898	2.560	2.654	2.590
Resultat før renter		656	0	(97)	(599)
Nettorenteindtægter	5	0	0	(4)	0
Årets resultat		656	0	(93)	(599)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t. kr.</u>	<u>2014 t. kr.</u>
Pumpestationer m.v.	6	<u>8.331</u>	<u>8.799</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>8.331</u>	<u>8.799</u>
Debitorer		0	77
Andre tilgodehavender		0	1
Forudbetalinger		25	29
Bankbeholdning		4.726	2.884
Tilgodehavende moms		<u>0</u>	<u>259</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.750</u>	<u>3.250</u>
Aktiver		<u>13.082</u>	<u>12.049</u>
Egenkapital, primo		11.617	11.710
Overført overskud		<u>656</u>	<u>(93)</u>
Egenkapital		<u>12.273</u>	<u>11.617</u>
Diverse kreditorer		281	41
Skyldige omkostninger		75	69
Mellemregning med Fjernvarmecentralen Avedøre Holme		342	323
Skyldig moms		<u>111</u>	<u>0</u>
Kortfristet fremmedkapital		<u>809</u>	<u>433</u>
Passiver		<u>13.082</u>	<u>12.049</u>

Noter

1. AV Miljø

Der er i 1992 indgået driftsoverenskomst mellem AV Miljø og Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme (PDAH), som skal sikre vedligeholdelse og drift af det forlængede udløb U210.

Vedligeholdelsen varetages af AV Miljø på vegne af PDAH, som modtager et årligt beløb for tilsyn. AV Miljø betaler herudover et årligt beløb for vedligeholdelse af stien på toppen af diget.

2. Kanaler og risterensningsanlæg

Ifølge aftale indgået mellem PDAH og HOFOR, betaler HOFOR 50% af PDAH's specificerede udgifter til drift og vedligeholdelse af hovedkanalerne og ristianlæg inden for et i forvejen aftalt årligt budget.

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Administrationomkostninger		
Vederlag til Fjernvarmecentralen Avedøre Holme (Gager mv.)	234	267
Vederlag til Fjernvarmecentralen Avedøre Holme (Fællesomkostninger inkl. regnskasassistance)	206	230
Egen omkostninger	<u>77</u>	<u>64</u>
	<u>517</u>	<u>561</u>
4. Honorarer		
Bestyrelse	30	35
Revisor	20	12
Rådgivende ingeniører	50	70
Advokater	<u>0</u>	<u>20</u>
	<u>100</u>	<u>136</u>
5. Nettorenteindtægter		
<i>Renteudgifter:</i>		
Mellemregning, Fjernvarmecentralen Avedøre Holme	(0)	(1)
Øvrige udgifter - afsat ikke godkendt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>(0)</u>	<u>(1)</u>
<i>Renteindtægter:</i>		
Bankindestående	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>(0)</u>	<u>4</u>
Nettorenteindtægter	<u>(0)</u>	<u>4</u>

Noter

6. Pumpestationer mv.

2015

	Pumpestation V Ristrens anlæg t.kr.	Nød- generator t.kr.	Pumpestation Ø Bygning, pumper og udløb t.kr.	Pumpestation V Pumper t.kr.	I alt t.kr.
Anskaffelser	371	855	23.638	1.973	26.837
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
HOFOR's andel	0	0	(11.909)	(987)	(12.896)
Anskaffelser	371	855	11.729	987	13.941
Afskrivning, primo	(371)	(855)	(3.720)	(197)	(5.142)
Årets afskrivninger	0	0	(418)	(49)	(467)
Afskrivninger	(371)	(855)	(4.138)	(247)	(5.610)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	0	0	7.591	740	8.331

2014

	Pumpestation V Ristrens anlæg t.kr.	Nød- generator t.kr.	Pumpestation Ø Bygning, pumper og udløb t.kr.	Pumpestation V Pumper t.kr.	I alt t.kr.
Anskaffelser	742	854	23.407	1.973	26.976
Tilgang	0	0	116	0	116
Afgang	0	0	0	0	0
HOFOR's andel	(371)	0	(11.794)	(986)	(13.151)
Anskaffelser	371	854	11.729	987	13.941
Afskrivning, primo	(371)	(854)	(3.302)	(148)	(4.675)
Årets afskrivninger	0	0	(418)	(49)	(467)
Afskrivninger	(371)	(854)	(3.720)	(197)	(5.142)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.14	0	0	8.009	790	8.799