

Det Nordfynske kystsikrings-, dige- og pumpelag

Thygesensvej 2, 5450 Otterup

CVR-nr. 3013 9712

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015

Årsregnskabet er godkendt på lagets
generalforsamling, mandag den 25. april 2016.

Dirigent Jørn Bonnesen

Indholdsfortegnelsen

Indholdsfortegnelsen	1
Introduktion.....	2
Ledelsens påtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter	10
Hasmark mellemste pumpelag	12
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2015	13
Balance 31. december 2015	14
Noter	15
Hasmark vestre pumpelag	16
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2015	17
Balance pr. 31. december 2015	18
Noter	19
Budget for Kystsikringslaget.....	20
Budget for Hasmark mellemste pumpelag.....	21
Budget for Hasmark vestre pumpelag.....	22

Introduktion

Laget	Det Nordfynske kystsikrings-, dige- og pumpelag Thygesensvej 2, 5450 Otterup. CVR nr.: 3013 9712 Tlf. nr.: 6487 1489 E-mail: nkl@ms-revision.dk
Bestyrelse	Bent Dyssemark, formand Povl Guldbrandt, næstformand Mikkel Boelck Frede Kruse Søren Holm Keld Styrbak Bjarne P. Nielsen Paul Hansen
Tillidsmænd for Pumpelag	Søren Sløvborg, Hasmark vestre pumpelag Erland Redtz Jensen, Hasmark mellemste pumpelag
Administration	MS Revision, Registreret Revisionsvirksomhed, medlem af FSR - Danske Revisorer Thygesensvej 2, 5450 Otterup Telf: 6487 1489 E-mail: info@ms-revision.dk www.ms-revision.dk CVR 5804 7414 Kunde nr. 172
Revision	Danrevi, VH Revision, Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12 B 5230 Odense M Tlf. 6615 4960 CVR 1787 1080
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Flakhaven 1, 5100 Odense C.

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Det Nordfynske kystsikrings-, dige- og pumpelag.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af lagets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2015 samt resultatet af lagets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 16. marts 2016

Bestyrelsen:

Bent Dyssemark
Formand

Povl Guldbrandt Jensen
Næstformand

Mikkel Boelck

Frede Kruse

Søren Holm

Keld Styrbak

Bjarne P. Nielsen

Paul Hansen

Tilidsmænd for pumpelag:

Erland Redtz Jensen
Mellemste Pumpelag

Søren Sløvborg
Vestre Pumpelag

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Det Nordfynske Kystsikrings-, dige- og pumpelag medlemmer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Nordfynske kystsikrings-, dige- og pumpelag for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset lagenes behov.

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 lagets 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 lagets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af lagets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for laget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 - 2017. Budgettallene, som fremgår i særskilt bilag i tilknytning til årsrapporterne, 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.

Otterup, den 17. marts 2016
Danrevi, VH Revision, Registrerede Revisorer ApS
CVR nr.: 1787 1080

Steen Søgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Lagets hovedaktivitet er vedligeholdelse og stenlægninger (høfder, bølgebrydere, skråningsanlæg og fodstens anlæg) samt strandfodring for, at hæmme havets nedbrydning af kysten og sandets vandring langs denne for derved, at beskytte ikke blot digerne og den øvrige kystsikring men hele det bagved liggende sommerhusområde med derværende anlæg, samt i tilknytning hertil at administrere lag inden for lagets område.

Årsregnskabet er opdelt i 3 delregnskaber for henholdsvis Det Nordfynske Kystsikringslag, Hasmark mellemste pumpelag og Hasmark vestre pumpelag.

Parter:	2017	2016	2015
Kystsikringslaget	25.536	25.536	25.536
Hasmark mellemstræknings pumpelag	3.620	3.620	3.620
Hasmark vestre pumpelag	3.176	3.176	3.176

Driften i årets løb

Det Nordfynske Kystsikringslag

Laget har i det forløbne år haft et driftsresultat på t. kr. 1.498 (kr. 1.491), mod budgetteret resultat på t. kr. 2.460, hvilket er en forøgelse i forhold til sidste år på t. kr. 7, men en negativ afvigelse i forhold til budgettet t. kr. 958.

- Væsentlige ændringer i forhold til sidste år t. kr. 7:
 - Øgede indtægter t. kr. 2
 - Partsbidrag t. kr. 2
 - Øgede udgifter t. kr. 15 til :
 - Vedligeholdelse t. kr. 8.
 - Renter t. kr. 7
 - Færre udgifter t. kr. 20 til:
 - Administration t. kr. 20
- Væsentlige ændringer i forhold til budgettet for 2015 t. kr. -962:
 - Øgede indtægter t. kr. 1:
 - Partsbidrag t. kr. 1
 - Færre omkostninger t. kr. 40
 - Bestyrelse t. kr. 30
 - Administration t. kr. 10
 - Øgede omkostninger t. kr. 1.004:
 - Vedligeholdelse t. kr. 997
 - Renter t. kr. 7

Formuen udgør pr. 31.12.2015 t. kr. 13.235 (t. kr. 11.751), fordelt i en katastrofefond på t. kr. 18.845 (t. kr. 18.858) og overført resultat på t. kr. -5.610 (t. kr. -7.107).

Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Hasmark mellemstræknings pumpelag:

Laget har i det forløbne år haft et driftsresultat på t. kr. 204 (t. kr. -485), mod budgetteret resultat på t. kr. 259.

- Væsentlige ændringer i forhold til sidste år t. kr. 689:

- Øgede indtægter t. kr. 689
 - Partsbidrag t. kr. 253
 - Mindre vedligeholdelse t. kr. 436
- Væsentlige ændringen i forhold til budgettet t. kr. -54:
 - Færre omkostninger t. kr. 2
 - Lønninger t. kr. 1
 - Administration t. kr. 1
 - Øgede omkostninger t. kr. 56
 - Vedligeholdelse t. kr. 56

Lagets formue udgør pr. 31.12.2015 t. kr. -176 (t. kr. -380).

Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Hasmark vestre pumpelag:

Laget har i det forløbne år haft et driftsresultat på kr. 24 (t. kr. 20), mod budgetteret t. kr. 18.

- Væsentlige ændringer i forhold til sidste år t. kr.4:
 - Mindre omkostninger t. kr. 4
 - Vedligeholdelse t. kr. 4
- Væsentlige ændringen i forhold til budgettet t. kr. 6:
 - Mindre omkostninger t. kr. 6
 - Lønninger t. kr. 1
 - Energi t. kr. 3
 - Vedligeholdelse t. kr. 1
 - Administration t. kr. 1

Lagets formue udgør pr. 31.12.2015 t. kr. 198 (t. kr. 174)

Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Ingen

Lagets forventninger til fremtiden:

Kvstsikringslaget:

Der forventes ikke ekstraordinære omkostninger i 2016

Mellemste pumpelag:

Der forventes ikke ekstraordinære omkostninger i 2016

Venstre pumpelag:

Forventer udskiftning af pumpe, der dog først vil blive udskiftet, når den gamle bryder sammen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt:

Årsregnskabet for lagene for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, tilpasset lagenes behov.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsregnskabet består af 3 delregnskaber: **Kystsikringslaget, Hasmark mellemste pumpelag og Hasmark vestre pumpelag.**

Kystsikringslaget administrerer pumpelagene via en mellemregningskonto til individuelle regnskaber.

Nettoomsætningen:

Partsbidrag medtages i det regnskabsår de opkræves.

Andre eksterne omkostninger (kapacitetsomkostninger):

Omkostninger til sikring af kysten, flisebelægninger på diger, bestyrelse og generalforsamling samt administration. Omkostningerne udgiftsføres i det år arbejdet udføres, men årlige udgifter er periodiseret til det år de vedrører.

Finansielle indtægter:

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger:

Renteomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver afskrives (udgiftsføres) over resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvori de er afholdt, bortset fra Hasmark vestre pumpelag, hvor grunden er opført med en grundværdi.

Finansielle anlægsaktiver (katastrofefond):

Katastrofefonden føres som et internt regnskab. Lån til ordinær drift samt tilbagebetalinger føres over mellemregningskonto. Renteindtægter af katastrofefondens midler tilskrives katastrofefonden og føres ikke over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtigelser generelt:

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2015

Note	2015	2014
	hele kr.	hele kr.
Indtægter		
Partsbidrag 25.536 parter á kr. 120,00	3.064.320	3.061.920
	<u>3.064.320</u>	<u>3.061.920</u>
Kapacitetsomkostninger		
Bestyrelse og generalforsamling	-40.226	-39.602
Annoncering mv.	-2.429	-2.337
Vedligeholdelsesomkostninger	-1.396.547	-1.388.424
Administrationsomkostninger	-117.450	-137.317
	<u>-1.556.651</u>	<u>-1.567.680</u>
Resultat før finansielle poster	<u>1.507.669</u>	<u>1.494.240</u>
Finansielle poster		
Finansieringsomkostninger	-10.076	-3.361
Årets resultat	<u>1.497.593</u>	<u>1.490.879</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 hele kr.	2014 hele kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
1	18.845.144	18.857.920
	Anlægsaktiver, i alt	18.845.144
Omsætningsaktiver		
2	175.735	380.700
3	401.314	1.440.626
	Omsætningsaktiver, i alt	577.049
	AKTIVER, i alt	19.422.193
PASSIVER		
Egenkapital		
4	18.845.144	18.857.920
5	-5.609.722	-7.107.316
	Egenkapital, i alt	13.235.422
Gæld		
Kortfristet gæld		
	103.651	104.562
	5.514.921	8.414.921
6	194.758	171.071
	359.065	229.399
	14.376	8.688
	Gæld, i alt	6.186.771
	PASSIVER, i alt	19.422.193
7	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	
8	Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	
9	Forpligtigelser i øvrigt	

Noter

Note	2015 hele kr.	2014 hele kr.
1 Katastrofefondsmidler		
Danske Bank pengemarkedskonto	12.326.220	9.439.501
Danske Bank netopsparing	1.004.003	1.003.497
Udlån til laget	5.514.921	8.414.921
	<hr/> 18.845.144	<hr/> 18.857.920
2 Tilgodehavender		
Hasmark mellemste pumpelag	175.735	380.131
Diverse tilgodehavender	0	569
	<hr/> 175.735	<hr/> 380.700
3 Likvide beholdninger		
Danske Bank driftskonto	400.317	1.439.626
Danske Bank Business	997	1.000
	<hr/> 401.314	<hr/> 1.440.626
4 Egenkapital katastrofefondsmidler		
Saldo primo	18.857.920	18.842.903
Årets rentetilskrivning	-12.776	15.017
	<hr/> 18.845.144	<hr/> 18.857.920
5 Overført overskud eller tab		
Overført overskud eller tab, primo	-7.107.316	-8.598.194
Årets overførte overskud/tab	1.497.593	1.490.879
	<hr/> -5.609.722	<hr/> -7.107.316
6 Mellemregning pumpelag		
Hasmark vestre pumpelag	194.758	171.071
	<hr/> 194.758	<hr/> 171.071

7	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	Ingen
8	Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	Ingen
9	Forpligtigelser i øvrigt	Ingen

Hasmark mellemste pumpelag

Thygesensvej 2, 5450 Otterup

CVR-nr. 3013 9712

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2015

Note	2015	2014
	hele kr.	hele kr.
Indtægter		
Partsbidrag 3.620 parter á kr. 80,00 (10,00)	289.600	36.200
Kapacitetsomkostninger		
Lønninger	-1.000	-1.000
Energiomkostninger	-1.087	-1.075
Vedligeholdelsesomkostninger	-75.889	-511.768
Administrationsomkostninger	-7.228	-7.000
	-85.204	-520.843
Årets resultat	204.396	-484.643

Balance 31. december 2015

Note	2015 hele kr.	2014 hele kr.
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Mellemregning Kystsikringslaget	0	0
Omsætningsaktiver, i alt	0	0
AKTIVER, i alt	0	0
PASSIVER		
Egenkapital		
1 Overført overskud eller tab	-175.735	-380.131
Egenkapital, i alt	-175.735	-380.131
Gæld		
Kortfristet gæld		
Mellemregning Kystsikringslaget	175.735	380.131
PASSIVER, i alt	0	0
2 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
3 Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.		
4 Forpligtigelser i øvrigt		

Note	Noter	2015	2014
		hele kr.	hele kr.
1	Overført overskud eller tab		
	Overført overskud eller tab, primo	-380.131	104.740
	Årets overførte overskud/tab	204.396	-484.871
		<hr/>	<hr/>
		-175.735	-380.131
	Gæld		
	Mellemregning Kystsikringslaget		
	Det Nordfynske Kystsikringslag	175.735	380.131
		<hr/>	<hr/>
		175.735	380.131
	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
	Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.		
	Forpligtigelser i øvrigt		
2	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	Ingen	
3	Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	Ingen	
4	Forpligtigelser i øvrigt	Ingen	

Hasmark vestre pumpelag

Thygesensvej 2, 5450 Otterup

CVR-nr. 3013 9712

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2015

Note	2015 hele kr.	2014 hele kr.
Indtægter		
Partsbidrag 3.176 parter á kr. 15,00	47.640	47.640
Lejeindtægt	2.000	2.000
	<u>49.640</u>	<u>49.640</u>
Kapacitetsomkostninger		
Lønninger	-1.000	-1.000
Energiomkostninger	-2.303	-2.150
Vedligeholdelsesomkostninger	-13.964	-18.232
Administrationsomkostninger	-8.685	-8.685
	<u>-25.952</u>	<u>-30.067</u>
Årets resultat	<u>23.688</u>	<u>19.573</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 hele kr.	2014 hele kr.
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.400	3.400
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Mellemregning med Det Nordfynske Kystsikringslag	194.758	171.071
AKTIVER, i alt	198.158	174.471
PASSIVER		
Egenkapital		
1 Overført overskud eller tab	198.158	174.471
Egenkapital, i alt	198.158	174.471
Gæld		
Mellemregning Kystsikringslaget		
Skyldige omkostninger	0	0
	0	0
Gæld	0	0
PASSIVER, i alt	198.158	174.471
2 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
3 Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.		
4 Forpligtigelser i øvrigt		

Noter

Note	2015 hele kr.	2014 hele kr.
1 Overført overskud eller tab		
Overført overskud eller tab, primo	174.471	154.897
Årets overførte overskud/tab	23.688	19.573
	198.158	174.471
2 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	Ingen	
3 Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	Ingen	
4 Forpligtigelser i øvrigt	Ingen	

Budget for Kystsikringslaget				
	2017	2016	2015	2015
	Budget	Budget	Budget	Realise-
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	ret
	ej revidere-	ej revidere-	ej revidere-	t. kr.
	ret	ret	deret	
Indtægter				
Partsbidrag 25.526 parter á kr. 80,00	2.042	2.042	2.042	3.064
Partsbidrag til Katastrofefonden 25.526 parter á kr. 40,00		1.021	1.021	0
	<u>3.063</u>	<u>3.063</u>	<u>3.063</u>	<u>3.064</u>
Kapacitetsomkostninger				
Bestyrelse og generalforsamling	-70	-70	-70	-40
Vedligeholdelsesomkostninger, inkl. fliser		-400	-400	-1.397
Administrationsomkostninger	-130	-130	-130	-120
	<u>-600</u>	<u>-600</u>	<u>-600</u>	<u>-1.557</u>
Resultat for finansielle poster	2.463	2.463	2.463	1.508
Finansielle poster				
Finansieringsomkostninger	-3	-3	-3	-10
Årets resultat	2.460	2.460	2.460	1.498
Korrektioner til budgetter				
Anlægs- og vedligeholdelsesomkostninger				
Anlæggelse af skråningssikringer	0	0		
Korrigeret budget resultat	2.460	2.460		
Likviditet primo				
Omsætningsaktiver	0	577.049		
Gæld excl. katastrofefonden	0	-671.849		
Likviditet til rådighed, primo	460	0		
Årets resultat	2.460	2.460		
	<u>2.920</u>	<u>2.460</u>		
Afdrag på lån i katastrofefond	-2.500	-2.000		
Lån fra katastrofefonden	0	0		
Likviditetsoverførsel til næste år	420	460		
Gæld til katastrofefonden, ultimo	1.015	3.515		

Budget for Hasmark mellemste pumpelag

	2017 t. kr.	2016 t. kr.	2015 t. kr.	2015 t. kr.
	ej revideret	ej revideret	ej revideret	Realiseret t.
Indtægter				
Partsbidrag 3.620 parter á kr. 20,00 (kr. 80,00)	72	290	290	290
Kapacitetsomkostninger				
Lønninger	-2	-2	-2	-1
Energiomkostninger	-1	-1	-1	-1
Vedligeholdelsesomkostninger	-20	-20	-20	-76
Administrationsomkostninger	-10	-8	-8	-7
	-33	-31	-31	-85
Resultat før finansielle poster	39	259	259	204
Finansielle poster				
Finansieringsindtægter	0	0	0	0
Finansieringsomkostninger	0	0	0	0
Årets resultat	39	259	259	204
Budget korrektion				
Parkeringsforhold	0	-36		
Korrigeret resultat	39	223		
Egenkapital				
Saldo overført fra sidste år	47	-176		
Årets resultat	39	223		
Saldo til overførsel	86	47		

Budget for Hasmark vestre pumpelag

	2017 t. kr. ej revideret	2016 t. kr. ej revideret	2015 t. kr. ej revideret	2015 t. kr. realiseret
Indtægter				
Partsbidrag 3.176 parter á kr. 15,00	48	48	48	48
Lejeindtægt	2	2	2	2
	50	50	50	50
Kapacitetsomkostninger				
Lønninger	-2	-2	-2	-1
Energiomkostninger	-6	-5	-5	-2
Vedligeholdelsesomkostninger	-20	-15	-15	-14
Administrationsomkostninger	-10	-10	-10	-9
	-38	-32	-32	-26
Årets resultat	12	18	18	24
Egenkapital				
Saldo overført fra sidste år	216	198		
Årets resultat	12	18		
Saldo til overførsel	227	216		