

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

CVR-nummer 31 91 84 48

Årsregnskab 2014

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 9. april 2015

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger og erklæring	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Interne revisorerers erklæring	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Andelsselskabets oplysninger

Forening

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A
Toftevænget 4
8370 Hadsten

Telefon: +45 27 11 07 18
CVR-nummer: 31 91 84 48
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Bestyrelse

Laurids Thesbjerg
Kurt Skriver
Kurt Andersen
Niels Tscherning Kristensen
Kenneth Kjeldsen

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 9. marts 2015

Bestyrelsen:

Laurids Thesbjerg
Formand

Kurt Skriver

Kurt Andersen

Niels Tscherning Kristensen

Kenneth Kjeldsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

Vi har revideret årsregnskabet for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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, at 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 vurderingen 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, 27. februar 2015

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab

Dorrit Kristensen

Registreret revisor

Interne revisorers erklæring

Som Vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået det af Dansk Revision Hadsten reviderede årsregnskab, uden at dette har givet os anledning til bemærkninger. I den forbindelse har vi bl.a. påset, at udgifter/indtægter er i overensstemmelse med Vandværkets formål og beslutninger truffet på generalforsamlinger og bestyrelsesmøder.

Hadsten, den 9. marts 2015

Lars Top

Thomas Bach

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt andelsselskabets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser andelsselskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Fast driftsbidrag, kubikmeterafgift, måler leje, gebyrer og renteindtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut samt gebyrer til brugere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger består af gebyrer og renter fra pengeinstitut samt kursregulering af værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	20 – 50 år
Boringer	50 år
Inventar og installationer	14 år
Ledningsnet	50 år
Driftsmidler	5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende ef-

Anvendt regnskabspraksis

terfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investeringer og reparationer. Hensatte forpligtelser indregnes, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på andelsselskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2014	2013
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	809.212	766
2	Boringer, bygninger m.v.	-272.603	-223
3	Ledningsnet og pumpestationer	-383.777	-337
	Dækningsbidrag	152.832	206
4	Lokaleomkostninger	-24.643	-25
5	Administrationsomkostninger	-85.993	-51
6	Personaleomkostninger	-96.094	-87
	Indtjeningsbidrag	-53.898	43
7	Finansielle indtægter	66.650	62
8	Finansielle omkostninger	-178.761	-64
	Årets resultat	-166.008	41
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til vedtægtsmæssige reserver	0	58
	Overført resultat	-166.008	-17
	Resultatdisponering i alt	-166.008	41

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Grunde og bygninger	261.275	289
10	Boringer	516.928	540
11	Inventar og installationer	706.763	592
12	Ledningsnet	5.084.173	5.244
13	Driftsmidler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	6.569.140	6.665
	Anlægsaktiver i alt	6.569.140	6.665
	Varebeholdning	118.764	116
	Varebeholdninger	118.764	116
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.212	32
14	Andre tilgodehavender	106.904	105
	Periodeafgrænsningsposter	6.729	0
	Tilgodehavender	178.845	137
	Andre værdipapirer og kapitalandele	765.900	944
	Værdipapirer og kapitalandele	765.900	944
15	Likvide beholdninger	2.287.256	2.252
	Omsætningsaktiver i alt	3.350.765	3.448
	Aktiver i alt	9.919.904	10.113

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital primo	9.477.323	9.494
	Indskudskapital	10.000	0
	Overført resultat	-166.008	-17
	Egenkapital i alt	9.321.314	9.477
16	Andre hensatte forpligtelser	100.373	349
	Hensatte forpligtelser	100.373	349
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.133	19
17	Skyldig moms	0	0
18	Anden gæld	437.775	237
	Periodeafgrænsningsposter	39.309	31
	Kortfristede gældsforpligtelser	498.217	287
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	598.590	636
	Passiver i alt	9.919.904	10.113
19	Hovedaktivitet		
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag private	213.407	211
Kubikmeterafgift private	502.936	481
Andre indtægter	19.530	16
Måler leje	58.718	58
Tilslutningsbidrag	14.621	0
Nettoomsætning i alt	809.212	766
2 Boringer, bygninger m.v.		
Bygninger vedligeholdelse	1.767	1
Inventar vedligeholdelse	7.246	1
Vandanalyse	12.668	15
Boringer vedligeholdelse	3.386	1
El	32.588	35
Installationer vedligeholdelse	13.422	3
Køb af inventar	194	0
EDB-omkostninger	960	0
Forsikring produktionsanlæg	1.086	0
Andre udgifter ved produktion	1.326	0
Afskrivninger boringer	22.674	23
Afskrivninger bygninger	50.115	50
Afskrivning installationer	73.151	64
Lønninger	4.500	0
Honorar	30.240	30
Forsikring driftspersonel	1.531	0
Kursusomkostninger	15.750	0
Boringer, bygninger m.v. i alt	272.603	223
3 Ledningsnet og pumpestationer		
El	43.144	51
Vedligeholdelse ledningsnet	31.515	14
Vedligeholdelse vandmålere	72.682	0
Overført fra henlæggelser	-72.682	0
Honorar driftspersonel	40.825	24
Kørsel driftspersonel	3.387	4
Andre omkostninger	14.553	18
Landinspektør	0	9
Digitale kort	57.106	17
Ændring af varelager	-2.810	4
Afskrivninger ledningsnet	196.056	196
Vedligeholdelse anlæg i alt	383.777	337

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Lokaleomkostninger		
Husleje	24.643	25
Lokaleomkostninger i alt	24.643	25
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	6.509	5
Annoncer	600	1
EDB-omkostninger	21.409	4
Telefonomkostninger	7.881	10
Porto	515	1
Revisorhonorar	17.500	16
Forsikringer	0	1
Kontingenter	14.813	7
PBS-gebyrer	7.791	0
Andre omkostninger	325	0
Konstateret tab på debitorer	0	-1
Generalforsamling	7.927	7
Repræsentation	723	1
Administrationsomkostninger i alt	85.993	51
6 Personaleomkostninger		
Bestyrelshonorar	62.918	63
Honorar bude	8.904	7
Løn og gager	71.822	70
Ansvarsforsikring	3.119	5
Kursusomkostninger, bøger og lignende	3.224	1
Bestyrelsesmøder	2.332	7
Bestyrelsesudgifter	14.928	4
Befordringsgodtgørelse	670	0
Øvrige personaleomkostninger	24.272	17
Personaleomkostninger i alt	96.094	87
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	19.021	10
Renteindtægt, obligationer	37.330	39
Flyttegebyr	2.100	3
Gebyrindtægter	8.200	9
Finansielle indtægter i alt	66.650	62

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
8		
Finansielle omkostninger		
Gebyrer	1.161	8
Dagsværdiregulering af værdipapirer	177.600	56
Finansielle omkostninger i alt	178.761	64
9		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.681.520	2.682
Tilgang i årets løb	22.110	0
Kostpris 31. december	2.703.630	2.682
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.392.240	-2.342
Årets af- og nedskrivninger	-50.115	-50
Afskrivninger 31. december	-2.442.355	-2.392
Grunde og bygninger i alt	261.275	289
10		
Boringer		
Kostpris 1. januar	1.133.735	1.134
Kostpris 31. december	1.133.735	1.134
Af- og nedskrivninger 1. januar	-594.133	-571
Årets af- og nedskrivninger	-22.674	-23
Afskrivninger 31. december	-616.807	-594
Boringer i alt	516.928	540
11		
Inventar og installationer		
Kostpris 1. januar	934.475	915
Tilgang i årets løb	187.991	19
Kostpris 31. december	1.122.466	934
Af- og nedskrivninger 1. januar	-342.552	-278
Årets af- og nedskrivninger	-73.151	-64
Afskrivninger 31. december	-415.703	-343
Inventar og installationer i alt	706.763	592

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
12 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	9.796.692	9.797
Tilgang i årets løb	36.523	0
Kostpris 31. december	<u>9.833.215</u>	<u>9.797</u>
Afskrivninger 1. januar	-4.552.986	-4.357
Årets afskrivninger	-196.056	-196
Afskrivninger 31. december	<u>-4.749.042</u>	<u>-4.553</u>
Ledningsnet i alt	<u>5.084.173</u>	<u>5.244</u>
13 Driftsmidler		
Kostpris 1. januar	17.300	17
Kostpris 31. december	<u>17.300</u>	<u>17</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-17.300	-17
Afskrivninger 31. december	<u>-17.300</u>	<u>-17</u>
Driftsmidler i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	24.413	66
Tilgodehavende moms	82.491	38
Andre tilgodehavender i alt	<u>106.904</u>	<u>105</u>
15 Likvide beholdninger		
Vestjysk Bank	43.184	3
Vestjysk Bank, Jubilæumskonto	0	750
Sparekassen Kronjylland	1.961	646
Kronjylland 0006766374	125.135	103
Nordea 1935 0716-662-527	260	750
Nordea 6890-105-937	749.718	0
Dronninglund	751.282	0
Vestjysk Bank 1437127	615.717	0
Likvide beholdninger i alt	<u>2.287.256</u>	<u>2.252</u>

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
16 Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensættelser, primo	348.845	291
Årets ændring, andre hensættelser	-248.472	58
Andre hensatte forpligtelser i alt	100.373	349
17 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-38.173	0
Udgående moms	400.732	381
Indgående moms	-205.280	-82
Elafgift	-72.358	-62
Overført til omsætningsaktiver	82.491	38
Afregnet moms	-167.412	-275
Skyldig moms i alt	0	0
18 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	10.851	13
Vandafgift, primo	224.303	0
Vandafgift	770.903	737
Afregnet vandafgift	-568.282	-513
Anden gæld i alt	437.775	237
19 Hovedaktivitet		
Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.		
20 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		