

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Årsrapport 2014

Resultatopgørelse for 01.01.2014 - 31.12.2014

Balance pr. 31.12.2014

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

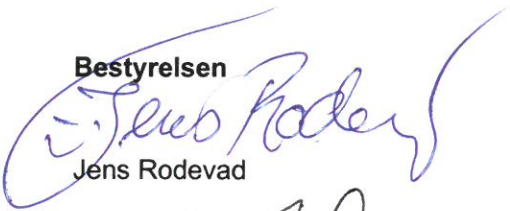
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øksenmølle-Fuglslev, april 2015

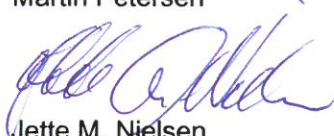
Bestyrelsen

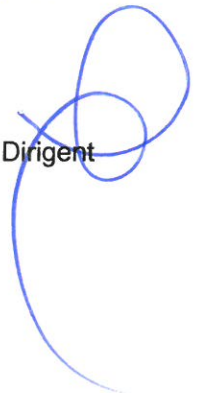

Jens Rodevad


Kurt Christensen


Martin Petersen


Aage E. Nielsen


Jette M. Nielsen


Dirigent

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Til medlemmerne af Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

De anførte budgettal for 2014 og 2015 i resultatopgørelsen er ikke omfattet af vor revision.

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 selskabets 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 selskabets 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.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk har for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2015 og 2016. Budgettal har ikke været underlagt revision.

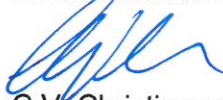
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aarhus, den 9. april 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



C.V. Christiansen

Statsaut. revisor

Den Interne revisors påtegning på regnskabet

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har vi revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øksenmølle-Fuglslev den april 2015



Hjørdis Skøtt

19-4-15

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.14 - 31.12.14

Note	2014	2013	Budget 2015	Budget 2016
1 Nettoomsætning	632.151	627.349	597.650	602.650
2 Produktionsomkostninger	<u>181.387</u>	<u>201.265</u>	<u>225.039</u>	<u>204.539</u>
Bruttoresultat	450.764	426.084	372.611	398.111
3 Distributionsomkostninger	398.099	359.354	408.220	408.220
4 Administrationsomkostninger	<u>185.487</u>	<u>195.978</u>	<u>153.376</u>	<u>144.809</u>
Resultat af primær drift	-132.822	-129.248	-188.985	-154.918
5 Andre driftsindtægter	<u>978</u>	<u>30.876</u>	<u>-870</u>	<u>-3.480</u>
Resultat før finansielle poster	-131.844	-98.372	-189.855	-158.398
6 Finansielle indtægter	45.158	18.788	29.400	29.400
6 Finansielle udgifter	-119	0	0	0
Årets resultat	<u>-86.805</u>	<u>-79.585</u>	<u>-160.455</u>	<u>-128.998</u>
Resultatdisponering				
Årets henlæggelse	0	0	0	0
Anvendt til vedligeholdelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført til egenkapital	<u>-86.805</u>	<u>-79.585</u>	<u>-160.455</u>	<u>-128.998</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2014

Note	31.12.14	31.12.13
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	32.000	32.000
Bygning	240.737	277.210
Boringer	232.895	119.537
Maskinanlæg	263.839	297.575
Ledningsnet	3.479.188	3.597.326
Stikledninger	3.170.048	3.279.360
Målere	243.580	162.920
	<u>7.662.286</u>	<u>7.765.928</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.662.286</u>	<u>7.765.928</u>
Omsætningsaktiver		
Værdipapirer		
Sparinvest korte obligationer	296.254	290.602
Sparinvest melleml. obl.	317.612	300.960
	<u>613.866</u>	<u>591.562</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	23.925	58.167
Periodisering årsopgørelser	2.936	22.126
Andre tilgodehavender	5.146	0
Tilgodehavende moms	48.438	100.426
Tilgodehavende grønafgift	0	26.688
	<u>80.445</u>	<u>207.407</u>
8 Likvide beholdninger	<u>679.530</u>	<u>627.533</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.373.841</u>	<u>1.426.502</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.036.128</u>	<u>9.192.430</u>
Passiver		
9 Egenkapital	<u>8.986.772</u>	<u>9.123.578</u>
Egenkapital i alt	<u>8.986.772</u>	<u>9.123.578</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig moms	0	0
Skyldig grøn afgift	1.465	0
10 Anden gæld	47.891	68.852
	<u>49.356</u>	<u>68.852</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>49.356</u>	<u>68.852</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.036.128</u>	<u>9.192.430</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risiko-over gang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Fællesudgifter der ikke er direkte henførbare, er i lighed med tidligere år fordelt med 87% til Vandværket og 13% til Grundejerforeningen

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

	Brugstid år	Restværdi
Bygninger	50	0
Boring, forsyningsledninger og stikledninger	50	0
Maskinanlæg	15	0
Målere	6	0

Grunde afskrives ikke

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdi- papirer.

Skat af årets resultat

Vandværket er undtaget for skattepligt i medfør af Selskabsskattelovens § 3.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genvindingsværdi, hvor den er lavere.

Financielle aktiver

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver og måles til kostpris.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavende.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.14	31.12.13	Budget 2015	Budget 2016
1 Netto omsætning				
Fast driftsbidrag	291.660	291.547	291.850	291.850
Målerafgift	89.742	89.667	89.800	89.800
Kubikmeterafgift	212.027	246.136	210.000	215.000
Tilslutning	30.912	0	0	0
Salg af messing	7.810	0	6.000	6.000
	632.151	627.349	597.650	602.650
2 Produktionsomkostninger				
Boringer, vedligeholdelse	1.609	540	5.000	5.000
Bygninger, vedligeholdelse	801	3.716	30.000	10.000
Installationer, vedligeholdelse	15.734	41.747	20.000	20.000
EDB udgifter	4.500	0	4.500	5.000
EI	14.561	13.582	15.000	15.000
Forsikring produktionsanlæg	3.959	4.772	4.000	4.000
Andre udgifter	118	4.100	0	0
Vandanalyse	10.766	6.362	11.000	10.000
Vandafledningsafg./renovation	220	0	0	0
Løn	33.278	31.424	37.410	37.410
Forsikring personale	0	1.418	0	0
Personaleomkostninger	0	214	0	0
Telefongodtgørelse	0	1.200	0	0
Kørselsgodtgørelse	4.102	6.072	5.000	5.000
Afskrivning boringer	16.183	14.888	17.479	17.479
Afskrivning bygninger	36.473	36.473	36.473	36.473
Afskrivning maskinanlæg	39.084	34.757	39.177	39.177
	181.387	201.265	225.039	204.539
3 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet, vedligeholdelse	122.365	93.880	120.000	120.000
Vandmåler vedligeholdelse	4.545	0	3.000	3.000
Statsafg. Ledningstab	45.764	0	5.000	5.000
Lækagesøgning	0	21.890	0	0
Overført fra henlæggelse	-50.000	0	0	0
Afskrivning ledningsnet	118.138	118.138	118.138	118.138
Afskrivning stikledninger	109.312	109.312	109.312	109.312
Afskrivning målere	47.975	16.134	52.770	52.770
	398.099	359.354	408.220	408.220

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.14	31.12.13	Budget 2015	Budget 2016
4 Administrationsomkostninger				
Løn m.m. til bestyrelsen	0	6.134	0	0
Godtgørelse kontorhold	14.486	12.876	13.050	13.050
Bestyrelsesmøder	6.734	10.739	6.960	6.960
Udstilling vandværksforening	0	1.000	0	0
Forsikring bestyrelsen	0	693	0	0
Befordringsgodtgørelse	9.164	21.659	6.960	6.960
Kursus	336	11.000	0	0
Løn	0	6.308	0	0
Personaleomkostninger	0	2.304	0	0
Kursus personale	0	10.440	0	0
Annoncer	1.810	0	0	0
Porto	4.954	3.925	5.220	5.220
Bankgebyrer	871	820	8.870	870
Kontorartikler	4.100	3.616	4.350	4.350
Småanskaffelser	799	0	435	435
Telefon	132	0	174	174
Kontingenter	6.294	6.047	6.525	6.525
Faglitteratur	835	1.634	870	870
Abonnement/licensafgift	498	1.810	2.307	870
EDB udgifter	7.134	1.740	1.740	1.740
PBS udgifter	4.941	6.374	6.090	6.090
Revision	15.660	16.530	15.660	15.660
Sagkyndig bistand	2.175	2.175	2.175	2.175
Repræsentation	3.980	942	3.480	3.480
Generalforsamling	8.408	7.094	8.700	8.700
Administration Microwa	50.266	52.523	50.460	51.330
Ledningsregistrering	14.061	7.597	4.350	4.350
Tab på debitorer	27.850	0	5.000	5.000
Kassedifference	0	0	0	0
	185.487	195.978	153.376	144.809
5 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	15.164	41.816	13.050	10.440
Flyttegebyrer	6.786	2.852	4.350	4.350
Genåbningsgebyr	630	0	0	0
Egern Posten	-21.602	-13.791	-18.270	-18.270
	978	30.876	-870	-3.480
6 Finansielle indtægter				
Pengeinstitutter	22.649	18.100	17.400	17.400
Udbytte	14.207	19.943	12.000	12.000
Kursregulering	8.302	-19.255	0	0
	45.158	18.788	29.400	29.400
6 Finansielle udgifter				
Renteudgift kortfristet gæld	119	0	0	0

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	Bygninger	Maskinanlæg	Ledningsnet
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.14	1.823.650	554.330	5.907.043
Tilgang	0	5.348	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.14	<u>1.823.650</u>	<u>559.678</u>	<u>5.907.043</u>
 Afskrivninger 01.01.14	 1.546.440	 256.755	 2.309.717
Årets afskrivninger	36.473	39.084	118.138
Afskrivninger 31.12.14	<u>1.582.913</u>	<u>295.839</u>	<u>2.427.855</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.14	 <u>240.737</u>	 <u>263.839</u>	 <u>3.479.188</u>
	Grunde	Stikledninger	Boringer
Kostpris 01.01.14	32.000	5.465.600	744.400
Tilgang	0	0	129.541
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.14	<u>32.000</u>	<u>5.465.600</u>	<u>873.941</u>
 Afskrivninger 01.01.14	 0	 2.186.240	 624.863
Årets afskrivninger	0	109.312	16.183
Afskrivninger 31.12.14	<u>0</u>	<u>2.295.552</u>	<u>641.046</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.14	 <u>32.000</u>	 <u>3.170.048</u>	 <u>232.895</u>
	Målere		
Kostpris 01.01.14	187.936		
Tilgang	128.635		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.14	<u>316.571</u>		
 Afskrivninger 01.01.14	 25.016		
Årets afskrivninger	47.975		
Afskrivninger 31.12.14	<u>72.991</u>		
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.14	 <u>243.580</u>		

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	31.12.2014	31.12.2013
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	210
Andelskassen, drift	2.145	121
Andelskassen, højrente	442.436	1.589
Andelskassen, højrente	1.293	1.278
Kronjylland, drift	9.888	7.508
Kronjylland, drift	33.167	2.592
Kronjylland, høj	169.158	208.461
Kronjylland, krone	4.044	388.374
Kronjylland, g.kapital	17.400	17.400
	<u>679.530</u>	<u>627.533</u>
9 Egenkapital		
Saldo 1. januar	565.005	644.590
Årets resultat	-86.805	-79.585
Indskudskapital	345.726	345.726
Opskrivning af anlægsaktiver	8.014.969	8.014.969
Hensættelser		
Primo	197.878	197.878
Årets hensættelse	0	0
Anvendt til vedligeholdelse	-50.000	0
	<u>8.986.772</u>	<u>9.123.578</u>
10 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	32.845	58.451
Udstedte checks	1.303	322
A.-skat tilbageholdt	13.743	10.078
	<u>47.891</u>	<u>68.852</u>