

Dronningborg Vandværk f.m.b.a

CVR-nummer 18 82 70 18

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

<i>Virksomheds</i> Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dronningborg Vandværk f.m.b.a
Østre Boulevard 4
8930 Randers NØ

Telefon:	+45 86 40 33 50
Hjemmeside:	www.dronningborg-vand.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	18 82 70 18
Regnskabsperiode:	1. januar 2014 - 31. december 2014

Bestyrelse

Niels Jørn Madsen
Preben Johannesen
Gunnar Knudsen
Torben Vestergaard
Ole Gutheil-Alsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2014.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 23. februar 2015

Bestyrelsen:


Niels Jørn Madsen

Formand


Preben Johannesen


Gunnar Knudsen


Torben Vestergaard


Ole Gutheil-Alsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Dronningborg Vandværk f.m.b.a

Vi har revideret årsregnskabet for Dronningborg Vandværk f.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter.

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.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder resultatbudget for 2014. Budgettallene, som fremgår i en særskilt balance i resultatopgørelsen har ikke været underlagt revision.

Randers, 23. februar 2015

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab


Erik Møller
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger der kan henføres direkte til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

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 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 12 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning 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.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Budget 2014 (ej revideret)		2014 (realiseret)	2013 (realiseret)
1.000 DKK	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
538	Fast bidrag	532.017	528
1.283	Forbrug af vand	1.317.040	1.271
15	Gebyrer	14.520	17
88	Administrationsvederlag	91.307	89
20	Tilslutningsbidrag	0	0
1.944	Nettoomsætning	1.954.884	1.905
700	Reparationer og vedligeholdelse, ledningsnet	674.174	671
30	Reparationer og vedligeholdelse, værket, diverse	418.843	62
175	Reparationer og vedligeholdelse, netsprængninger	45.043	50
10	Nye anlægsprojekter	0	0
60	Teknisk bistand	33.164	31
113	El	95.803	114
100	Målerkontrol	3.508	0
15	Vandprøver	7.771	7
8	Øvrige driftsomkostninger	0	0
1.211	Driftsomkostninger	1.278.306	935
733	Bruttoresultat	676.578	970
463	Lønninger	472.987	455
463	Personaleomkostninger	472.987	455
323	Andre eksterne omkostninger, jf. note 1	290.768	261
-53	Resultat før afskrivninger og renter	-87.177	254
263	Afskrivninger	265.994	223
-316	Årets resultat før renter og skat	-353.171	31
14	Renteindtægter	10.814	13
-38	Renteudgifter	-17.178	-38
-340	Årets resultat før skat	-359.535	6
0	Skat	0	0
-340	Årets resultat	-359.535	6

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Grunde og bygninger	96.988	108
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.802.126	1.806
	Materielle anlægsaktiver	1.899.114	1.914
	Anlægsaktiver i alt	1.899.114	1.914
	Tilgodehavender/forbrugermellemregninger	138.269	49
	Andre tilgodehavender	146.005	130
	Tilgodehavender	284.274	178
4	Likvide beholdninger	281.913	894
	Omsætningsaktiver i alt	566.187	1.072
	Aktiver i alt	2.465.301	2.986

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
5	Overført resultat	1.377.278	1.737
	Egenkapital i alt	1.377.278	1.737
6	Kreditinstitutter	784.881	1.001
	Langfristede gældsforpligtelser	784.881	1.001
	Kreditinstitutter	215.504	213
7	Anden gæld	87.638	35
	Kortfristede gældsforpligtelser	303.142	248
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.088.023	1.249
	Passiver i alt	2.465.301	2.986
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Andre eksterne omkostninger		
Kontorartikler/tryksager	8.299	12
EDB	85.888	69
Telefon	23.899	22
Porto og pbs gebyr	20.978	26
Ejendomsskat	9.025	12
Revisor, incl. konsultativ assistance (herunder korrespondance med SKAT)	41.800	35
Advokat	0	2
Annoncer	12.951	10
Småanskaffelser	0	3
Kursus	19.055	0
Møder	33.924	33
Forsikringer	10.376	10
Vagtværn	10.169	9
Kontingenter	14.271	14
Regulering af debitorer m.v.	-1.293	2
Repræsentation	571	0
Diverse	855	1
	290.768	260
2 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.599.869	1.600
Kostpris 31. december	1.599.869	1.600
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.491.797	-1.481
Årets af- og nedskrivninger	-11.084	-11
Afskrivninger 31. december	-1.502.881	-1.492
Grunde og bygninger i alt	96.988	108

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.653.770	2.654
Tilgang i årets løb	251.205	0
Kostpris 31. december	<u>2.904.975</u>	<u>2.654</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-847.940	-636
Årets af- og nedskrivninger	-254.909	-212
Afskrivninger 31. december	<u>-1.102.849</u>	<u>-848</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>1.802.126</u>	<u>1.806</u>
4 Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland, checkkonto	11.531	134
Sparekassen Kronjylland, guld-kronekonto	242.641	739
Sparekassen Kronjylland, checkkonto	7.741	1
Sparekassen Kronjylland, garantikapital	20.000	20
Likvide beholdninger i alt	<u>281.913</u>	<u>894</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat, primo	1.736.813	1.731
Årets overførte resultat	-359.535	6
Overført resultat i alt	<u>1.377.278</u>	<u>1.737</u>
6 Kreditinstitutter		
Kommunekredit (1,39%, restløbetid 4 ½ år)	1.000.386	1.214
Overført til kortfristet gæld	-215.504	-213
Kreditinstitutter i alt	<u>784.881</u>	<u>1.001</u>
7 Anden gæld		
Vandskat	33.492	11
Vandafledning	30.146	0
Andre skyldige omkostninger	24.000	24
Anden gæld i alt	<u>87.638</u>	<u>35</u>

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Hovedaktivitet

Foreningens formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand, jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne

9 Eventualforpligtelser

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.