



GYLLING VANDVÆRK A.M.B.A.

GYLLING

8300 ODDER

ÅRSRAPPORT FOR 2014

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 25/3 2015

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31. december 2014	9
Noter	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn og hjemsted	Gylling Vandværk A.m.b.A. Gylling Østergade 6, Gylling 8300 Odder CVR. nr. 33 44 01 03 Hjemstedskommune: Odder
Bestyrelse	Karl Lambert Sørensen Henrik Eskerod Poul Østergaard Christensen Torben Jensgaard Jacobsen Anders Stougaard
Bank	Nordea, Odder afdeling Banegårdsgade 2 8300 Odder
Revision	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosensgade 4 8300 Odder

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Gylling Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten for 1. januar – 31. december 2014 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gylling, den 25. marts 2015

I bestyrelsen

Karl Lambert Sørensen
formand

Henrik Eskerod

Torben J. Jacobsen

Poul Ø. Christensen

Anders Stougaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Gylling Vandværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gylling Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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, 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Odder, den 25. marts 2015

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik R. Christensen
statsaut. revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Formålet for Gylling Vandværk A.m.b.A. er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme, inden for vandværkets forsyningsområde, med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris, som dog skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelig henlæggelse til fornyelser samt at varetage interessenternes fælles interesser i alle spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning og spildevandsafdeling.

Gylling Vandværk A.m.b.A. er stiftet pr. 15. februar 2011 og viderefører driften fra I/S Gylling Vandværk. Interessentskabet blev samtidig nedlagt.

Udviklingen i regnskabsåret 2014

Årets resultat viser et underskud på kr. -197.057, der foreslås anvendt som vist i tilknytning til resultatopgørelsen.

Der er i løbet af 2014 investeret kr. 252.303 i jordudskiftning.

Det samlede vandsalg har i regnskabsåret været 100.452 m³ mod 102.221 m³ i 2013.

Vandværket forsyner i alt 100.452 forbrugere.

Vandværket har anlagt erstatningskrav overfor Odder Kommune på i alt 368.576 kr. vedrørende etablering af ekstra boring og sagsomkostninger. Vandværket har vundet sagen, men udelukkende fået dækket sagsomkostninger for 14.500 kr. Forskel mellem erstatningskravet og modtaget beløb er udgiftsført i regnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2014 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilretninger, der følger af selskabets specielle virksomhedsform og formål.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til regnskabspraksis fra sidste 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.

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 de er sandsynlige og 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 kommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets salg af vand reduceret for moms og direkte afgifter samt opkrævede tilslutningsafgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder energiodgifter, reparation og vedligeholdelse, ejendoms- og personaleomkostninger, autodrift, afskrivninger på produktionsanlæg m.v. samt drift og administration af centraler.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af hoved- og stikledninger, brønde, målerudgifter, gager, autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, ledelse og det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger, eksterne rådgivere samt afskrivninger på aktiver, der anvendes i administrationen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og indeholder renteindtægter og- udgifter samt kursregulering på værdipapirer.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og ledningsnet	10 - 30 år
---------------------------------	------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tabet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til dækning af eventuelle tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser som omfatter varer og omkostningskreditorer samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2014

Note		2014	2013
1	Nettoomsætning	520.293	480.409
2	Produktionsomkostninger	-217.930	-214.067
	Bruttoresultat	302.363	266.342
3	Distributionsomkostninger	-88.083	-88.339
4	Administrationsomkostninger	-136.971	-78.752
	Omkostninger fra tidligere år, vedrørende sag mod Odder Kommune	-354.076	206.500
	Tab på debitor	-6.328	-2.403
	Resultat af ordinær drift	-283.095	303.924
	Finansielle omkostninger	0	-12
	Finansielle indtægter	86.038	62.457
	ÅRETS RESULTAT	-197.057	365.793

BALANCE PR 31. DECEMBER 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	AKTIVER		
	Produktionsanlæg	2.188.247	2.034.503
5	Materielle anlægsaktiver	2.188.247	2.034.503
	Tilgodehavende vandafgifter	68.508	64.286
	Tilgodehavende Odder Kommune	14.500	368.576
	Andre tilgodehavender	5.389	6.608
	Tilgodehavender	88.397	439.470
	Likvide beholdninger	5.602.220	5.684.800
	Omsætningsaktiver	5.690.617	6.124.270
	AKTIVER I ALT	7.878.864	8.158.773
	PASSIVER		
6	Egenkapital	6.599.780	6.796.837
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	30.975	14.912
	Skyldig merværdiafgift	170.672	95.209
	Skyldig vandafgift	640.272	647.487
	Skyldige leverandører	16.900	174.125
	Forudbetalte vandafgifter	420.265	430.203
	Kortfristet gæld	1.279.084	1.361.936
	Gæld i alt	1.279.084	1.361.936
	PASSIVER I ALT	7.878.864	8.158.773

NOTER

Note		2014	2013
1	Nettoomsætning		
	Variable bidrag opkrævet	836.266	616.256
	Forudbetalte bidrag, ultimo	420.265	-430.203
	Forudbetalte bidrag, primo	<u>430.203</u>	626.070
	Faste bidrag	313.595	315.865
	Gebyrer	2.438	1.552
	Aflæsning vand	-1.672	-1.644
		<hr/>	<hr/>
	Vandafgift til staten	1.160.565	1.127.896
		-640.272	-647.487
		<hr/>	<hr/>
		520.293	480.409
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2	Produktionsomkostninger		
	Personaleomkostninger	47.500	17.500
	Elektricitet	21.955	34.487
	Vandanalyser	26.276	43.429
	Vedligeholdelse	1.708	2.090
	Telefon bredbånd	14.893	11.123
	Forsikringer	7.039	6.877
	Afskrivning	98.559	98.561
		<hr/>	<hr/>
		217.930	214.067
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse	88.083	88.339
		<hr/>	<hr/>
		88.083	88.339
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4	Administrationsomkostninger		
	Repræsentation	0	7.783
	Personaleomkostninger	8.000	8.000
	Annoncer/Hjemmeside	8.920	409
	EDB-udgifter	10.392	9.924
	Kontingent	8.192	7.061
	Kontorhold	2.674	3.295
	Revision	6.750	7.600
	Mødeudgifter	3.823	1.506
	Generalforsamling	1.228	584
	Småanskaffelser	10.178	13.669
	Porto og gebyrer	3.148	4.162
	Advokatombkostninger	59.660	14.759
	Vandteknikkursus/KS kursus	14.006	0
		<hr/>	<hr/>
		136.971	78.752
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

Note		2014	2013
5	Materielle anlægsaktiver		
	Anskaffelsespris	2.511.434	2.089.158
	Årets tilgang	252.303	522.852
	Overført som tilgodehavende hos Kommunen vedrørende retssag	0	-100.576
	Anskaffelsespris ultimo	<u>2.763.737</u>	<u>2.511.434</u>
	Afskrivninger primo	476.931	378.370
	Årets afskrivninger	98.559	98.561
	Afskrevet ultimo	<u>575.490</u>	<u>476.931</u>
	Bogført værdi 31/12 2014	<u>2.188.247</u>	<u>2.034.503</u>
6	Egenkapital		
	Egenkapital primo	6.796.837	6.431.044
	Årets resultat	-197.057	365.793
		<u>6.599.780</u>	<u>6.796.837</u>

11386/regn/2014/hrc/jgj