

Rødding Vandværk A.m.b.A

Vestermarksvej 2B, 6630 Rødding

Intern årsrapport for

1. januar 2013 - 31. december 2013

CVR-nr. 32 73 38 91

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar 2013 - 31. december 2013

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Pengestrømsopgørelse
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Rødding Vandværk A.m.b.A.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver det interne årsregnskab et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Rødding, den 22. april 2014

Direktion

Aksel Jensen
Driftsleder

Bestyrelse

Iver Staal

Ove Stendal Hansen

Kjesten Hostrup

Jens Jørgensen

Hans Lund

Frede Madsen

Eskild Wind

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Rødding Vandværk A.m.b.A

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret det interne årsregnskab for Rødding Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Det interne årsregnskab aflægges efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det interne årsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et internt 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 det interne årsregnskab.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Rødning Vandværk A.m.b.A har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2014. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 det interne årsregnskab. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne årsregnskab.

Vejen, den 22. april 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rødning Vandværk A.m.b.A
Vestermarksvej 2B
6630 Rødning

Telefon: 74841670

CVR-nr.: 32 73 38 91

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Iver Staal, formand
Ove Stendal Hansen, næstformand
Kjesten Hostrup
Jens Jørgensen
Hans Lund
Frede Madsen
Eskild Wind

Driftsleder

Aksel Jensen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Rødning Vandværk A.m.b.A leverer vand til kunder i Rødning by og nærmeste omegn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 230 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødding Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af selskabets art. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og følger standardkontoplanen for en funktionsopdelt resultatopgørelse.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter det fakturerede salg, der vedrører regnskabsåret.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale, reklameomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 poster direkte på egenkapitalen. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat. Indregning af ekstraordinære poster medfører, at den skat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært resultat og skat af ekstraordinært resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne efter fradrag af tilslutningsafgifter.

Ledningsnet	25 år
Vandværkerne	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

I henhold til vandsektorloven, skal vandværker hvile i sig selv og Rødding Vandværk A.m.b.A vil ikke kunne udnytte det udskudte skatteaktiv indenfor en periode på 3-5 år, hvorfor det skattemæssige aktiv ikke aktiveres regnskabsmæssigt.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	Budget 2014	2012
		(ej revideret)	
1 Nettoomsætning	1.751.263	1.818.000	1.820.369
2 Produktionsomkostninger	-521.537	-568.400	-442.115
Bruttoresultat	1.229.726	1.249.600	1.378.254
3 Distributionsomkostninger	-512.292	-575.300	-404.949
4 Administrationsomkostninger	-540.823	-550.700	-593.840
5 Andre driftsindtægter	30.826	45.000	16.323
Resultat af primær drift	207.437	168.600	395.788
6 Andre finansielle indtægter	24.648	1.300	10.261
7 Andre finansielle omkostninger	-2.530	-1.300	-13.686
Finansiering netto	22.118	0	-3.425
Årets resultat	229.555	168.600	392.363
Forslag til resultatdisponering:			
Henlagt til indregning i næste års regnskab	229.555	168.600	392.363
Disponeret i alt	229.555	168.600	392.363

Balance

Aktiver		<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Note			
Anlægsaktiver			
8 Vandværkerne		3.274.184	3.416.055
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.083	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.339.267</u>	<u>3.416.055</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.339.267</u>	<u>3.416.055</u>
Omsætningsaktiver			
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		495.341	76.223
10 Periodeafgrænsningsposter		10.457	60.048
Tilgodehavender i alt		<u>505.798</u>	<u>136.271</u>
11 Likvide beholdninger		<u>303.546</u>	<u>242.663</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>809.344</u>	<u>378.934</u>
Aktiver i alt		<u>4.148.611</u>	<u>3.794.989</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Note		
Egenkapital		
12 Virksomhedskapital	2.938.381	2.938.381
13 Overført resultat	<u>-7.995</u>	<u>-237.550</u>
Egenkapital i alt	<u>2.930.386</u>	<u>2.700.831</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.630	121.766
14 Anden gæld	755.245	761.792
Periodeafgrænsningsposter	<u>217.350</u>	<u>210.600</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.218.225</u>	<u>1.094.158</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.218.225</u>	<u>1.094.158</u>
Passiver i alt	<u>4.148.611</u>	<u>3.794.989</u>

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse

Note	2013	2012
Resultat af primær drift	207.437	395.788
Afskrivninger	147.788	141.593
Ændring i tilgodehavender	-369.527	1.117.073
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	124.067	-1.075.400
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	109.765	579.054
Renteindbetalinger og lignende	24.648	10.261
Renteudbetalinger og lignende	-2.530	-13.686
Pengestrømme fra driftsaktivitet	131.883	575.629
Køb af materielle anlægsaktiver	-71.000	-1.947.847
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-71.000	-1.947.847
Ændring i likvider	60.883	-1.372.218
Likvider primo	242.663	1.614.881
Likvider ultimo	303.546	242.663
Likvider		
Likvide beholdninger	303.546	242.663
Likvider ultimo	303.546	242.663

Noter

	2013	Budget 2014	2012
1. Nettoomsætning			
Abonnement	866.700	870.000	878.810
Tilslutningsbidrag	48.000	36.000	120.000
Salg af vand	772.145	832.000	750.803
Anden indtægt	3.626	0	21.353
Aflæsningshonorar	60.792	80.000	49.403
	1.751.263	1.818.000	1.820.369
2. Produktionsomkostninger			
Vedligehold bygninger	46.402	45.000	3.604
Vagtordning	11.191	12.000	32.181
Øvrige udgifter	19.741	20.000	12.239
Småanskaffelse og værktøj	1.840	2.000	609
Vandanalyse	12.725	15.000	32.400
Vedligehold installationer	38.382	40.000	23.156
Forsikringer, produktionsanlæg, bygninger m.m.	21.183	19.000	21.910
Vandledn. afgift /renovation	0	0	208
Kursusudgifter	0	40.000	0
Afskrivninger	145.421	148.600	84.956
Andel El og el-afgift (36%)	46.556	46.000	43.324
Andel løn driftsledelse (15%)	26.883	35.000	32.999
Andel personaleomkostninger (50%)	121.636	135.000	139.995
Andel øvrige lønomkostninger (40%)	19.203	0	0
Andel varebil (30%)	6.693	7.000	10.488
Andel telefon (20%)	3.681	3.800	4.046
	521.537	568.400	442.115

Noter

	2013	Budget 2014	2012
3. Distributionsomkostninger			
Vedligehold ledningsnet	212.143	250.000	46.502
Vedligehold målere	1.680	2.000	2.033
Kontrol målere	0	0	673
Køb af målere	22.566	10.000	21.326
Vagtordning	11.191	12.000	0
Konsulentbistand	0	10.000	0
Afskrivninger	2.367	30.400	56.637
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	463	0	4.426
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	0	0	3.540
Andel personaleomkostninger (50%)	121.636	135.000	139.995
Andel driftsledelse (10%)	17.922	27.000	21.999
Andel øvrige lønomkostninger (40%)	19.203	0	0
Andel varebil (70%)	15.618	16.000	24.472
Andel el og el-afgift (64%)	82.767	81.000	77.020
Andel telefon (10%)	1.840	1.900	2.023
Andet	2.896	0	4.303
	512.292	575.300	404.949
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	12.067	12.000	3.505
Edb-omkostninger	27.882	28.000	26.169
Lokaleudgifter	0		0
Porto og gebyrer	6.161	7.000	23.116
Gebyr PBS	36.927	37.000	42.265
Revisor, revision og regnskab	57.100	57.000	72.850
Administrationsbidrag SE Energi	0	0	35
Løn og kørsel bestyrelse og sekretær	578	600	0
Faglitteratur	286	500	507
Kontingenter	22.520	22.500	10.582
Sagkyndig bistand	30.422	30.000	72.276
Kurser	6.998	8.000	0
Abonnement og licenser	9.396	10.000	742
Annoncer	710	1.000	946
Møder	1.077	2.000	11.497
Repræsentation	415	500	1.516
Generalforsamling	3.645	5.000	3.572
Inkasso	3.604	3.600	1.700
Overføres til næste side	219.788	224.700	271.278

Noter

	<u>2013</u>	<u>Budget 2014</u>	<u>2012</u>
4 Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	219.788	224.700	271.278
Afgift prisloft/Benchmarking	32.329	33.000	0
Forbrugerinfo	23.671	25.000	13.823
Andel løn driftsledelse (75%)	134.414	142.000	164.995
Andel af løn til sekretær	48.136	53.000	69.585
Andel af løn til bestyrelse (100%)	60.000	60.000	60.000
Andel af øvrige lønomkostninger (20%)	9.602	0	0
Andel telefon (70%)	12.883	13.000	14.159
	<u>540.823</u>	<u>550.700</u>	<u>593.840</u>
5. Andre driftsindtægter			
Andre indtægter	14.620	45.000	16.323
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	16.206	0	0
	<u>30.826</u>	<u>45.000</u>	<u>16.323</u>
6. Andre finansielle indtægter			
Renter pengeinstitutter	41	1.300	1.041
Lukkegebyr	2.250	0	355
Rykkergebyr og salær	20.107	0	8.490
Genåbningsgebyr	2.250	0	375
	<u>24.648</u>	<u>1.300</u>	<u>10.261</u>
7. Andre finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	2.530	1.300	13.686
	<u>2.530</u>	<u>1.300</u>	<u>13.686</u>

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	Vandværkerne	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	3.546.781	147.141
Tilgang	0	71.000
Tilslutningsafgifter	0	-26.400
Kostpris ultimo	3.546.781	191.741
Afskrivninger primo	130.726	147.141
Årets afskrivninger	141.871	5.917
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-26.400
Af- og nedskrivninger ultimo	272.597	126.658
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.274.184	65.083

 31/12 2013

 31/12 2012

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Debitorer	497.645	79.763
Nedskrivning på tilgodehavender	-2.304	-3.540
	495.341	76.223

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt forsikringer og abonnementer	10.457	60.048
	10.457	60.048

11. Likvide beholdninger

Nordea	269.122	223.882
Frøs Herreds Sparekasse	34.424	18.781
	303.546	242.663

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	<u>2.938.381</u>	<u>2.938.381</u>
	<u>2.938.381</u>	<u>2.938.381</u>
13. Overført resultat		
Overført resultat primo	-237.550	-629.913
Årets overførte overskud eller underskud	<u>229.555</u>	<u>392.363</u>
	<u>-7.995</u>	<u>-237.550</u>
14. Anden gæld		
Moms og afgifter	572.402	605.999
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	25.131	23.549
ATP og andre sociale ydelser	16.209	15.589
Feriepenge	93.503	76.655
Skyldige omkostninger	<u>48.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>755.245</u>	<u>761.792</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
15. Personalemkostninger		
Produktionsløn	709.659	650.568
ATP	14.850	14.040
AER, AES, FIB	0	4.631
Pensionsbidrag	101.254	94.228
ATP Barsel	20.245	12.741
Personalemkostninger	819	0
Arbejdsskadeforsikring	7.899	8.234
Beklædning	6.478	0
Andre personalemkostninger	5.617	5.835
Regulering feriepenge	16.848	33.214
Lønninger	0	-5.917
Refusion diverse	-305.034	-188.006
Overført til produktionsomkostninger	-167.722	-172.994
Overført til distributionsomkostninger	-158.761	-161.995
Overført til administrationsomkostninger	-252.152	-294.579
	<u>0</u>	<u>0</u>
16. Bilomkostninger		
Brændstof	8.919	9.655
Vægtafgift og forsikring	11.259	11.739
Reparation og vedligehold	2.133	13.566
Overført til produktionsomkostninger (30%)	-6.693	-10.488
Overført til distributionsomkostninger (70%)	-15.618	-24.472
	<u>0</u>	<u>0</u>
17. Telefonudgifter		
Telefon	18.404	20.228
Overført til produktionsomkostninger (20%)	-3.681	-4.046
Overført til distributionsomkostninger (10%)	-1.840	-2.023
Overført til administrationsomkostninger (70%)	-12.883	-14.159
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
18. El- og elafgift		
El-køb inkl. moms og afgift	233.535	236.124
El - og eldistributionsafgift	-104.212	-115.780
Overført til produktionsomkostninger (30%)	-46.556	-43.324
Overført til distributionsomkostninger (70%)	-82.767	-77.020
	<u>0</u>	<u>0</u>

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen