



Them Vandværk A.m.b.a.

CVR.nr. 33 92 80 17

Årsrapport

2014

Indholdsfortegnelse

Side

Indholdsfortegnelse	2
Påtegninger	3
Bestyrelsens underskrifter	3
Regnskabsførers underskrift	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1.1. – 31.12.2014	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Bestyrelsens underskrifter

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 2.2.2015

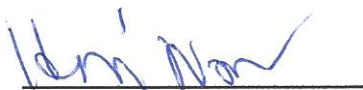
Bestyrelse:


Bent Hollegaard (formand)


Martin Olesen


Jes Knudsen

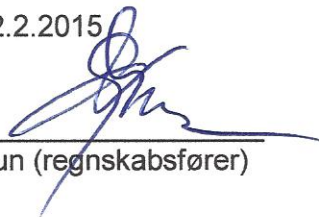

René Løvborg


Henrik Nonbo

Regnskabsførers underskrift

Efterstående årsrapport er udarbejdet af undertegnede på baggrund af min bogføring for 2014. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som de foregående to år. Som udgangspunkt for regnskabspraksis er anvendt Foreningen af Vandværker i Danmark, FVD's standardopstilling for årsrapport.

Them, den 2.2.2015


Gunner Bruun (regnskabsfører)

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Them Vandværk A. m. b. a.

Vi har revideret årsregnskabet for Them Vandværk A. m. b. a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

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

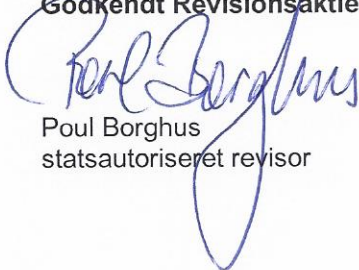
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 23. februar 2015

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab


Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden:	Them Vandværk A.m.b.a. Rustrupvej 30, Rustrup 8600 Silkeborg
	Telefon: 23 24 10 30 Hjemmeside: www.themvand.dk E-mail: post@themvand.dk
	CVR.nr.: 33 92 80 17 Hjemsted: Silkeborg Kommune Regnskabsår: 1.1. - 31.12.
Bestyrelse:	Bent Hollegaard (formand) Martin Olesen Jes Knudsen René Løvborg Henrik Nonbo
Driftsleder:	Rene Birk
Regnskabsfører:	Gunner Bruun
Revision:	Revisorerne Hostruphus Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Bankforbindelse:	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Beretning

Them Vandværks væsentlige aktivitet

Them Vandværks aktivitet er produktion og distribution af rent drikkevand til forbrugerne til Them Vandværks forsyningsområde.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

I 2014 har de væsentligste investeringer været:

- Udvidelse af filterkapaciteten på vandværket Smedebakken.
- Udskiftning af samtlige vandmålere til digitale fjernaflæste målere.
- Digitaliseret vores kort.
- Solgt arbejde for 300 timer til andre vandværker.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør 145 tkr. mod budgetteret overskud 61 tkr. Det bedre resultat skyldes næsten udelukkende et større salg af arbejde for andre vandværker.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Hovedregnskabstal i tkr.	2014	2013	2012
Produktionsomkostninger	1.267	1.265	1.355
Distributionsomkostninger	745	641	527
Administrationsomkostninger	378	386	375
Årets resultat	145	74	38

Vandværkets ledningstab anses ligeledes for tilfredsstillende.

At ledningstabet er negativt, skyldes primært ændringen fra selvaflæsning til fjernaflæsning af målerne, som nu sker pr. 31.12 kl. 24,00 for alle målere, hvor aflæsningerne i 2013 skete i løbet af december måned, således at den fakturerede mængde i 2014 dækker lidt mere end året 2014. I følgende sammenligning af tal vedrørende årligt forbrug, udpumpet vandmængde og ledningstab for de seneste 7 år, er tallene for perioden 2008-2011 fra den tidligere virksomhed i Them Vandværk I/S, men er direkte sammenlignelige.

	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Faktureret forbrug i m ³	217.147	206.986	199.827	198.536	208.146	181.544
Udpumpet vandmængde i m ³	209.201	211.313	204.134	215.048	210.705	197.320
Ledningstab målt i %	-3,8	2,0	2,1	7,7	1,2	8,0

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de nødvendige tilpasninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 2013.

Som udgangspunkt for denne regnskabspraksis er anvendt Foreningen af Vandværker i Danmark, FVD's standardopstilling for årsrapport.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer m.v., personaleomkostninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, malere, målerudskiftning, personaleomkostninger og afskrivning på distributionsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Inventar og installationer	25 år
Overvågnings og registreringssystemer	10 år
Servicevogn	10 år
Målere	12 år
Ledningsnet	75 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Resultatopgørelse

	Note	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		kr.	kr.
Nettoomsætning	2	2.518.735	2.331.079
Produktionsomkostninger	3	<u>1.266.687</u>	<u>1.265.443</u>
Bruttoresultat		1.252.047	1.065.637
Distributionsomkostninger	4	744.849	640.527
Administrationsomkostninger	5	<u>377.821</u>	<u>385.631</u>
Resultat af primær drift		129.377	39.479
Andre driftsindtægter	6	<u>15.300</u>	<u>34.900</u>
Resultat før finansielle poster		144.677	74.379
Finansielle poster		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>144.677</u>	<u>74.379</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Balance

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	7		
Grunde og bygninger		2.210.645	2.319.884
Inventar og installationer		3.097.913	2.739.595
Ledningsnet		19.450.576	19.195.807
Anlægsaktiver i alt		24.759.134	24.255.286
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		78.794	62.269
Tilgodehavender			
Tilgodehavender for vand		154.374	103.455
Tilgodehavender for salg af arbejde		5.013	133.388
Tilgodehavende moms og elafgift		47.217	93.318
Tilgodehavender		206.604	330.161
Likvide beholdninger		1.948.486	1.817.011
Omsætningsaktiver i alt		2.233.884	2.539.601
AKTIVER I ALT		26.993.019	26.464.726

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Balance

	Note	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital	8	<u>26.388.546</u>	<u>26.274.323</u>
Egenkapital i alt		26.388.546	26.274.323
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.536	52.061
Anden gæld	9	<u>575.936</u>	<u>138.343</u>
Gældsforpligtelser i alt		604.473	190.403
PASSIVER I ALT		<u>26.993.019</u>	<u>26.464.726</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Ledningsnettet er værdiansat ud fra standardenhedspriser i vejledningen fra Foreningen af Vandværker i Danmark, FVD. Der er usikkerhed forbundet med vurderingen af målingen til standardpriserne. Øvrige nye anlæg er medtaget til kostpriser.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
2 Nettoomsætning		
Fast bidrag forbrugere	752.754	752.667
Faste målerafgifter	111.620	111.604
Faste bidrag	864.375	864.270
Kubikmeterafgift, afregnet	1.248.206	1.046.335
Kubikmeterafgift, vandværker	76.555	75.695
Variable bidrag	1.324.761	1.122.029
Salg af måler aflæsninger	28.324	27.746
Byggevand	1.600	0
Salg af arbejde	174.745	248.834
Eget arbejde, nye anlæg	124.930	68.200
Andre driftsindtægter	329.599	344.780
Nettoomsætning	2.518.735	2.331.079
3 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	36.534	17.646
Bygninger, vedligeholdelse	0	0
Inventar og installationer, vedligeholdelse	59.349	45.206
EI	186.391	217.230
Ejendomsskatter	6.410	6.120
Forsikring produktionsanlæg	10.349	9.898
Automobil drift	28.326	32.306
Filtermasse	9.194	38.159
Andre udgifter ved produktionen	11.760	6.000
Afskrivninger	302.179	279.645
Boringer, bygninger m.v. i alt	650.492	652.211
Vandanalyser og boringskontrol	18.464	18.176
Vandafledningsafgift og renovation	33.767	33.686
Miljø og analyser i alt	52.231	51.862
Løn m.v. driftspersonale	563.965	561.370
Produktionsomkostninger i alt	1.266.688	1.265.443

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
4 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet vedligeholdelse	74.281	139.907
Afskrivninger	670.568	500.620
Distributionsomkostninger	<u>744.849</u>	<u>640.527</u>
5 Administrationsomkostninger		
Honorar til formand	60.000	60.000
Møder, forsikringer m.v. bestyrelse	18.851	19.890
Løn og andre personaleomkostninger	107.465	106.964
Kursus personale	0	15.775
Annoncer	0	926
Porto	961	7.987
Bankgebyr	608	300
Kontorartikler	2.187	3.867
Telefon	7.798	6.602
Internet og hjemmeside	5.028	9.990
Kontingenter FVD m.v.	7.375	7.050
Abonnement / licensafgift	1.583	2.064
Løn administration	2.053	2.112
PBS	17.708	17.710
Abonnement ledningsregistreringssystem	21.816	7.530
Abonnement NAV	29.315	30.391
Abonnement Tethys	1.267	4.733
Abonnement Kamstrup	8.504	0
Revision af regnskab	10.300	12.360
Landmåler	9.881	11.738
Advokat	6.320	0
Repræsentation	900	250
Generalforsamling	1.010	652
Tab på debitorer	0	0
Leje af lokaler, maskiner m.v.	54.000	54.000
Afskrivninger EDB, kontorinventar	2.891	2.740
Administrationsomkostninger i alt	<u>377.821</u>	<u>385.631</u>
6 Andre indtægter og omkostninger		
Måler aflæsningsgebyr	0	16.700
Rykkergebyrer	7.700	13.000
Flyttegebyr	4.400	4.400
Genåbningsgebyr	3.200	800
Andre indtægter i alt	<u>15.300</u>	<u>34.900</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2014

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installa- tioner	Lednings- net
Kostpris 1.1.2014	2.538.362	3.093.801	20.186.330
Tilgang 2014	0	566.949	925.337
Afgang til kostpris	0	0	278.509
Kostpris 31.12.2014	2.538.362	3.660.750	20.833.158
Afskrivninger i 2014	109.239	208.631	531.314
Afskrivninger vedr. afgang	0	0	139.255
Afskrivninger 31.12.2014	327.717	562.837	1.382.582
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	2.210.645	3.097.913	19.450.576
Offentlig ejendomsvurdering 1.1.2014	520.000		

	Note	2014 kr.	2013 kr.
8 Egenkapital			
Egenkapital 1.1.2014		26.134.323	25.435.144
Henlæggelser		140.000	140.000
Tilslutningsafgift i 2014	10	-30.454	624.800
Årets resultat 2014		144.677	74.379
Egenkapital		26.388.546	26.274.323

9 Anden gæld

Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	35.842	35.724
Skyldig vandafgift til staten	460.701	43.714
Indbetalt depositum	20.000	0
Feriepengeforpligtelse	59.394	58.905
Anden gæld i alt	575.936	138.343

10 Tilslutningsafgift i 2014

Frisholmparken, 22 grunde – 2013	0	624.800
Hørrelundvej 6, tilbagebetaling til Kommunen	-30.454	0
Tilslutningsafgift i alt	-30.454	624.800