



# **Them Vandværk A.m.b.a.**

CVR.nr. 33 92 80 17

## **Årsrapport**

**2013**

# 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. – 31.12.2013

7

Anvendt regnskabspraksis

7

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

## Påtegninger

### Bestyrelsens underskrifter

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 3.2.2014

Bestyrelse:

  
Bent Hollegaard (formand)

  
René Løvborg

  
Martin Olesen

  
John Rytter

  
Jes Knudsen

### Regnskabsførers underskrift

Efterstående årsrapport er udarbejdet af undertegnede på baggrund af min bogføring for 2013. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 2012, men anden regnskabspraksis end den anvendte regnskabspraksis i den tidligere virksomhed, Them Vandværk I/S. Som udgangspunkt for regnskabspraksis i 2013 og 2012 er anvendt Foreningen af Vandværker i Danmark, FVD's standardopstilling for årsrapport.

Them, den 3.2.2014

  
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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 21. februar 2014

**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: <a href="http://www.themvand.dk">www.themvand.dk</a> E-mail: <a href="mailto:post@themvand.dk">post@themvand.dk</a>
	CVR.nr.: 33 92 80 17 Hjemsted: Silkeborg Kommune Regnskabsår: 1.1. - 31.12.
Bestyrelse:	Bent Hollegaard (formand) René Løvborg Martin Olesen John Rytter Jes Knudsen
Driftsleder: Regnskabsfører:	Rene Birk 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 2013 har den væsentlige investering ud over driften været:

- Byggemodnet 22 grunde i Frisholmparken i Them.
- Færdiggjort Boring6 og udenomsarealerne på vandværket Smedebakken.
- Digitaliseret vores kort.
- Solgt arbejde for 475 timer til andre vandværker.

### Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør 74 tkr. mod budgetteret underskud 93 tkr. Det bedre resultat skyldes næsten udelukkende et større salg af arbejde for andre vandværker.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Vandværkets ledningstab anses ligeledes for tilfredsstillende.

I følgende sammenligning af tal vedrørende årligt forbrug, udpumpet vandmængde og ledningstab for de seneste 6 år, er tallene for perioden 2008-2011 fra den tidligere virksomhed i Them Vandværk I/S, men er direkte sammenlignelige.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Faktureret forbrug i m3	<b>206.986</b>	199.827	198.536	208.146	181.544	153.048
Udpumpet vandmængde i m3	<b>211.313</b>	204.134	215.048	210.705	197.320	161.895
Ledningstab målt i %	<b>2,0</b>	2,1	7,7	1,2	8,0	5,5

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2013

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 2012, men anden regnskabspraksis end den anvendte regnskabspraksis i den tidligere virksomhed, Them Vandværk I/S.

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 distributionsaktier.

## 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	6 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 nettorealisationsevnen 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. - 31.12.2013

## Resultatopgørelse

	Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	2	2.331.079	2.265.656
Produktionsomkostninger	3	<u>1.265.443</u>	<u>1.355.452</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.065.637</b>	<b>910.204</b>
Distributionsomkostninger	4	640.527	526.702
Administrationsomkostninger	5	<u>385.631</u>	<u>375.109</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>39.479</b>	<b>8.394</b>
Andre driftsindtægter	6	<u>34.900</u>	<u>29.200</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>74.379</b>	<b>37.594</b>
Finansielle poster	7	<u>0</u>	<u>300</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>74.379</u></b>	<b><u>37.893</u></b>

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2013

## Balance

	Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8		
Grunde og bygninger		2.319.884	2.429.123
Inventar og installationer		2.739.595	2.451.210
Ledningsnet		19.195.807	17.294.374
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>24.255.286</b>	<b>22.174.707</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		62.269	104.978
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender for vand		103.455	59.668
Tilgodehavender for salg af arbejde		133.388	161.897
Tilgodehavende moms og elafgift		93.318	122.407
<b>Tilgodehavender</b>		<b>330.161</b>	<b>343.972</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.817.011</b>	<b>1.023.626</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.539.601</b>	<b>1.816.549</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>26.464.726</b>	<b>23.647.284</b>

## Årsregnskab 1.1. - 31.12.2013

### Balance

	Note	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital	9	<u>26.274.323</u>	<u>23.369.553</u>
Egenkapital i alt		<b>26.274.323</b>	<b>23.369.553</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.061	157.415
Anden gæld	10	<u>138.343</u>	<u>120.315</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u><b>190.403</b></u>	<u><b>277.731</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>26.464.726</b></u>	<u><b>23.647.284</b></u>

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2013

## Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
<b>1 Usikkerhed ved indregning og måling</b>		
<p>Ledningsnettet er i primo-balancen opskrevet med 1.598.316 kr. i forhold til primo-værdierne i 2012, hvilket skyldes en konstateret fejl i den tidligere anførte værdiopgørelse i vurderingen pr. 1.1.2012. Ledningsnettet er endvidere opskrevet med 607.275 kr., idet ledningsnet i udstykningen Frisholm-parken 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.</p>		
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Fast bidrag forbrugere	752.667	751.951
Faste målerafgifter	111.604	111.608
<b>Faste bidrag</b>	<b>864.270</b>	<b>863.560</b>
Kubikmeterafgift, afregnet	1.046.335	1.015.112
Kubikmeterafgift, vandværker	75.695	81.112
Regulering tidligere år	0	-13.262
<b>Variable bidrag</b>	<b>1.122.029</b>	<b>1.082.962</b>
Salg af måleraflysninger	27.746	0
Salg af arbejde	248.834	206.634
Eget arbejde, nye anlæg	68.200	112.500
<b>Andre driftsindtægter</b>	<b>344.780</b>	<b>319.134</b>
<b>Nettoomsætning</b>	<b>2.331.079</b>	<b>2.265.656</b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	17.646	58.603
Bygninger, vedligeholdelse	0	21.150
Inventar og installationer, vedligeholdelse	45.206	35.477
El	217.230	221.805
Ejendomsskatter	6.120	5.003
Forsikring produktionsanlæg	9.898	10.990
Automobil drift	32.306	27.518
Filtermasse	38.159	11.959
Andre udgifter ved produktionen	6.000	23.492
Afskrivninger	279.645	261.959
<b>Boringer, bygninger m.v. i alt</b>	<b>652.211</b>	<b>677.955</b>
Vandanalyser og boringskontrol	18.176	23.483
Vandafledningsafgift og renovation	33.686	33.513
<b>Miljø og analyser i alt</b>	<b>51.862</b>	<b>56.996</b>
Løn driftspersonale	561.088	572.350
Regulering af feriepengeforpligtelse	282	48.152
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>1.265.443</b>	<b>1.355.452</b>



# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2013

## Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
<b>4 Distributionsomkostninger</b>		
Pumpestationer	0	313
Ledningsnet vedligeholdelse	139.907	36.485
Afskrivninger	500.620	489.903
<b>Distributionsomkostninger</b>	<u><b>640.527</b></u>	<u><b>526.702</b></u>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar til formand	60.000	60.000
Møder, forsikringer m.v. bestyrelse	19.890	7.974
Lønninger og andre personaleomkostninger	106.903	114.662
Regulering af feriepengeforpligtelse	61	10.411
Kursus personale	15.775	6.707
Annoncer	926	955
Porto	7.987	9.326
Bankgebyr	300	342
Kontorartikler	3.867	4.921
Telefon	6.602	13.270
Internet og hjemmeside	9.990	7.528
Kontingenter FVD m.v.	7.050	6.760
Abonnement / licensafgift	2.064	1.693
Løn administration	2.112	2.899
PBS	17.710	17.095
Abonnement ledningsregistreringssystem	7.530	8.139
Abonnement NAV	30.391	27.715
Abonnement Tethys	4.733	0
Revision af regnskab	12.360	0
Landmåler	11.738	0
Repræsentation	250	255
Generalforsamling	652	688
Tab på debitorer	0	0
Leje af lokaler, maskiner m.v.	54.000	54.000
Afskrivninger EDB, kontorinventar o.lign.	2.740	19.768
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<u><b>385.631</b></u>	<u><b>375.109</b></u>
<b>6 Andre indtægter og omkostninger</b>		
Måler aflæsningsgebyr	16.700	5.500
Rykkergebyrer	13.000	19.300
Flyttegebyr	4.400	4.400
Genåbningsgebyr	800	0
<b>Andre indtægter i alt</b>	<u><b>34.900</b></u>	<u><b>29.200</b></u>

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2013

## Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
	kr.	kr.	
<b>7 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra pengeinstitut	0	300	
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>0</u>	<u>300</u>	
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Vurdering 1.1.2012	5.885.720	3.109.151	33.539.893
Afskrivninger før 1.1.2012	3.347.358	1.008.848	15.755.616
<b>Åbningsbalance 1.1.2012</b>	<b>2.538.362</b>	<b>2.100.303</b>	<b>17.784.277</b>
Rettelse til vurdering 1.1.2012	0	0	1.598.316
<b>Reguleret åbningsbalance 1.1.2012</b>	<b>2.538.362</b>	<b>2.100.303</b>	<b>19.382.593</b>
Tilgang før 2013	0	519.167	0
<b>Kostpris 1.1.2013</b>	<b>2.538.362</b>	<b>2.619.470</b>	<b>19.382.593</b>
Værdiregulering af ny udstykning	0	0	607.275
Tilgang 2013	0	474.331	196.462
<b>Kostpris 31.12.2013</b>	<b>2.538.362</b>	<b>3.093.801</b>	<b>20.186.330</b>
Afskrivninger i 2013	109.239	185.946	500.620
<b>Afskrivninger 31.12.2013</b>	<b>218.478</b>	<b>354.206</b>	<b>990.523</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013</b>	<b>2.319.884</b>	<b>2.739.595</b>	<b>19.195.807</b>
Offentlig ejendomsvurdering 1.1.2012	520.000		
	<b>Note</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
		kr.	kr.
<b>9 Egenkapital</b>			
Åbningsbalance 1.1.2012		23.191.660	23.191.660
Rettelse til primo saldo		1.598.316	0
Henlæggelser		140.000	140.000
Akkumuleret resultat før 2013		37.893	0
Tilslutningsafgift i 2013	11	624.800	0
Årets resultat 2013		74.379	37.893
<b>Egenkapital</b>		<b>26.274.379</b>	<b>23.369.553</b>

# Årsregnskab 1.1. - 31.12.2013

## Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
<b>10 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	35.724	35.592
Skyldig moms / elafgift	0	0
Skyldig vandafgift til staten	43.714	26.161
Feriepengeforpligtelse	58.905	58.563
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>138.343</b>	<b>120.315</b>
<b>11 Tilslutningsafgift i 2013</b>		
Frisholmparken, 22 grunde	624.800	0
<b>Tilslutningsafgift i alt</b>	<b>624.800</b>	<b>0</b>