

Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør

CVR-nr. 31 80 72 20



Årsrapport for 2014



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9-13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asserbo, den 12. marts 2015

I bestyrelsen



Klaus Holch



Walter Brusch



Adam Hvidt



Erik Keller



Ulla Harss

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Asserbo Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 lovgivning. 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 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 vandværkets 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2014 og 2015. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

Hillerød, den 12. marts 2015

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Anders Ilsøe

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSEN:

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

BALANCEN:

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-7 år.	Ledningsnet (tekniske anlæg)	50 år
Bygninger	50 år.	Maskiner	15 år
Boringer (tekniske anlæg)	25 år	Indretning	10 år

Grunde måles til anskaffessum med tillæg af forbedringer.

Avance eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver måles under posten "andre driftsindtægter" eller "andre driftsomkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kostpris eller til kursværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld i øvrigt:

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

Resultatopgørelse for året 2014

Note	2014	2013 t.kr	Budget 2014 t.kr	Budget 2015 t.kr
Indtægter:				
	1.768.993	1.750	1.765	1.710
	932.673	1.096	830	640
	58.787	100	85	85
	20.720	32	30	25
	48.000	58	50	40
	<u>80.878</u>	<u>81</u>	<u>90</u>	<u>80</u>
	<u>2.910.051</u>	<u>3.117</u>	<u>2.850</u>	<u>2.580</u>
Omkostninger:				
1	-654.395	-908	-1.080	-1.010
2	-533.590	-582	-600	-620
3	-71.577	-85	-100	-85
4	0	-129	0	0
7	<u>-439.862</u>	<u>-368</u>	<u>-345</u>	<u>-490</u>
	<u>-1.699.424</u>	<u>-2.072</u>	<u>-2.125</u>	<u>-2.205</u>
	<u>1.210.627</u>	<u>1.046</u>	<u>725</u>	<u>375</u>
5	<u>21.284</u>	<u>30</u>	<u>50</u>	<u>35</u>
	<u>1.231.911</u>	<u>1.076</u>	<u>775</u>	<u>410</u>
Som anvendes således:				
	<u>1.231.911</u>	<u>1.076</u>		
	<u>1.231.911</u>	<u>1.076</u>		

Balance pr. 31. december 2014

Note	AKTIVER	2014	2013 t.kr
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	192.000	198
	Tekniske anlæg og maskiner	12.243.354	11.234
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.435.354</u>	<u>11.432</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.435.354</u>	<u>11.432</u>
	Omsætningsaktiver		
	Obligationer	425.673	485
	Aktier	<u>21.905</u>	<u>22</u>
	Værdipapirer i alt	<u>447.578</u>	<u>507</u>
	Varelager	<u>71.000</u>	<u>432</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>71.000</u>	<u>432</u>
	Tilgodehavender		
8	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	110.296	102
11	Tilgodehavende moms	0	235
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>13</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>110.296</u>	<u>350</u>
9	Likvide beholdninger	<u>4.381.053</u>	<u>3.009</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.009.927</u>	<u>4.298</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.445.281</u>	<u>15.730</u>

Balance pr. 31. december 2014

Note	PASSIVER	2014	2013 t.kr
10	Egenkapital		
	Overført resultat primo	13.501.775	12.426
	Årets resultat	<u>1.231.911</u>	<u>1.076</u>
	Egenkapital i alt	<u>14.733.686</u>	<u>13.502</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	463.510	483
11	Skyldig moms	433.431	0
12	Skyldig vandafgift	440.847	63
13	Periodeafgrænsningsposter	1.358.698	1.666
14	Anden gæld	<u>15.109</u>	<u>16</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>2.711.595</u>	<u>2.228</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.711.595</u>	<u>2.228</u>
	PASSIVER I ALT	<u>17.445.281</u>	<u>15.730</u>
15	Sikkerhedsstillelser, ingen Eventualforpligtelse Garantiforpligtelser, ingen Andre forpligtelser, ingen		

Noter

	2014	2013 t.kr	Budget 2014 t.kr	Budget 2015 t.kr
1. Driftsomkostninger				
Teknisk aftale BV	830.654	792	800	780
Aktiveret teknisk aftale BV	-386.800	-247	-225	-325
Materialeforbrug	482.365	520	200	200
Regulering, varelager ultimo	-402.326	-402	0	0
Fremmed arbejde	471.760	459	650	600
Aktiveret, led.net + mat.forbrug	-516.837	-494	-600	-510
Vedligeholdelse APL-ledn. mv.	48.838	124	120	100
Teknisk rådgivning	0	15	10	10
Afgift for boringer mv.	14.779	15	15	15
Vandanalyser, målerkontrol	36.158	15	20	25
El	91.548	69	65	90
Refusion af elafgift	-34.324	-31	-35	-35
Vedligeholdelse inde og ude	0	4	5	5
Diverse	871	0	5	5
Vandafgift ved vandtab	17.709	71	50	50
Driftsomkostninger i alt	654.395	908	1.080	1.010
2. Administrationsomkostninger				
Administrationsaftale, Baunehøj	309.672	338	315	345
Kontorartikler/mindre anskaffelser	19.310	7	20	20
Telefon, internet mv., vandværket	30.451	47	30	35
Edb-omkostninger	53.129	67	90	75
Porto og gebyrer	47.204	51	40	48
Revisorbistand	29.525	29	50	35
Faglitteratur/aviser mv.	0	1	0	0
Kontingenter	15.231	15	15	15
Møder og generalforsamling	16.282	15	10	20
Repræsentation	1.587	1	2	2
Annoncer og tryksager	0	8	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-28.000	-34	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	28.900	28	0	15
Konstateret tab på debitorer	2.815	1	18	0
Forsikringer	7.484	8	10	10
Administrationsomkostninger i alt	533.590	582	600	620
3. Personalemkostninger				
Bestyrelshonorar	66.963	68	75	75
Gager m.v. i alt	66.963	68	75	75
Øvrige personalemkostninger				
Kørselsgodtgørelse mv.	4.614	6	5	5
Personalemkostninger	0	10	15	0
Kursus og uddannelse	0	0	5	5
Øvrige personalemkostninger i alt	4.614	16	25	10
Personalemkostninger i alt	71.577	85	100	85

	Noter			
	2014	2013 <i>t.kr</i>	Budget 2014 <i>t.kr</i>	Budget 2015 <i>t.kr</i>
4. Andre driftsomkostninger				
Tab ved salg af Nyvej	0	82	0	0
Handelsomkostninger	0	47	0	0
Andre driftsomkostninger i alt	0	129	0	0
5. Finansielle indtægter				
Rente, obligationer	7.001	8	25	5
Aktieudbytte	365	0	0	0
Realiseret kursgevinst	5.532	11	10	25
Rente, pengeinstitutter	8.386	12	15	5
Finansielle indtægter i alt	21.284	30	50	35
6. Anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsmidler og inventar	Maskiner og borer	Ledningsnet
Anskaffelsessum primo	300.000	238.746	3.368.212	12.219.315
Årets tilgang	0	0	539.765	903.639
Årets afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	300.000	238.746	3.907.977	13.122.954
Af og nedskrivninger primo	-102.000	-238.746	-1.574.960	-2.778.755
Afskrivninger vedr. afhændede aktiver	0	0	0	0
Årets afskrivninger	-6.000	0	-175.484	-258.378
Afskrivninger i alt	-108.000	-238.746	-1.750.444	-3.037.133
Bogført værdi ultimo	192.000	0	2.157.533	10.085.821

Noter

	2014	2013 <i>t.kr</i>
7. Årets afskrivninger		
Ejendomme og indretning	6.000	6
Maskiner og borer	175.484	122
Ledningsnet	<u>258.378</u>	<u>240</u>
Årets afskrivninger i alt	<u>439.862</u>	<u>368</u>
 8. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	140.096	130
Hensat til tab på debitorer	<u>-29.800</u>	<u>-28</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>110.296</u>	<u>102</u>
 9. Likvide beholdninger		
Kasse	3.557	4
Danske Bank 4320132797	385.887	1.842
Danske Bank, 4845670609	1.003.984	1.006
Danske Bank, 3807537237	0	120
Danske Bank 484510665620	<u>2.987.625</u>	<u>37</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.381.053</u>	<u>3.009</u>
 10. Egenkapital		
Overført resultat primo	13.501.775	12.426
Årets resultat	<u>1.231.911</u>	<u>1.076</u>
Overført resultat i alt	<u>14.733.686</u>	<u>13.502</u>
Egenkapital ultimo	<u>14.733.686</u>	<u>13.502</u>
 11. Momsregnskab		
Tilgodehavende moms, primo	-235.167	126
Salgsmoms	744.560	871
Købsmoms	-552.274	-754
Elafgift	-34.324	-31
Afregnet moms	<u>510.636</u>	<u>-448</u>
Skyldig moms i alt	<u>433.431</u>	<u>-235</u>

Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.

Noter

	2014	2013 t.kr
12. Vandafgift		
Skyldig vandafgift, primo	63.201	33
Årets vandtab	17.709	71
Opkrævet vandafgift	427.195	421
Afregnet vandafgift	<u>-67.258</u>	<u>-462</u>
Skyldig vandafgift i alt	<u>440.847</u>	<u>63</u>
13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger fra forbrugere	<u>1.358.698</u>	<u>1.666</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>1.358.698</u>	<u>1.666</u>
14. Anden gæld		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	<u>15.109</u>	<u>16</u>
Anden gæld i alt	<u>15.109</u>	<u>16</u>

15. Eventualforpligtelser

Der er indgået forpligtende administration og teknisk aftale med Baunehøj Vandværk frem til udgangen af 2015. Forpligtelsen udgør ca. kr. 1.125.000 med udgangspunkt i et budgetteret beløb for 2015 på kr. 1.125.000.