



Østerbrogade 16
8500 Grenaa
Telefon 86 32 20 11
Telefax 86 32 36 16
CVRnr. 27 47 81 31
www.kvistjensen.dk
grenaa@kvistjensen.dk

Stjær Vandværk

Årsrapport for

2013

CVR. nr. 52 47 72 12

Stjær Vandværk

Årsrapport for

2013

CVR. nr. 52 47 72 12

Indholdsfortegnelse

Side**Påtegninger**

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Foreningens oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2013

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2013 for Stjær Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

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

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

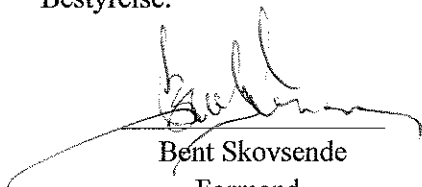
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stjær, den 10. marts 2014



Børge Frølund Thomsen
Kasserer

Bestyrelse:



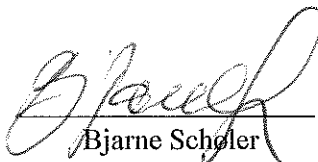
Bent Skovsønde
Formand



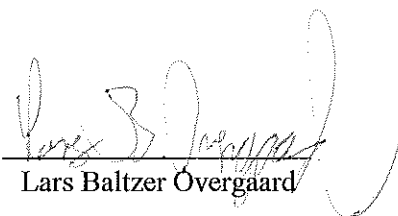
René Bruhn



Bo Vægtel

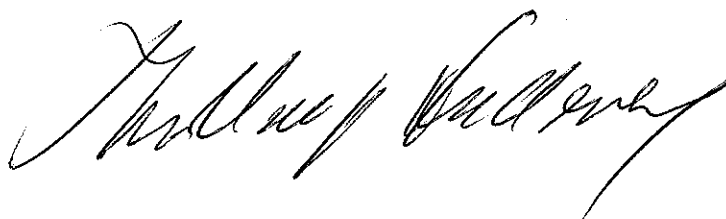


Bjarne Schøler



Lars Baltzer Overgaard

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 11/3 2014



Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Stjær Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stjær Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 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 vandværkets 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 tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

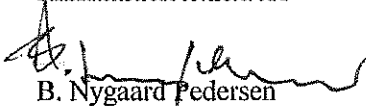
Vandværket har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2014. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

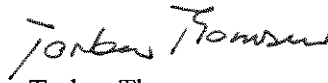
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 10. marts 2014

Kvist & Jensen
Statsautoriserede revisorer A/S



B. Nygaard Pedersen
statsautoriseret revisor



Torben Thomsen
registreret revisor

Foreningens oplysninger

Interessentskabet

Stjær Vandværk
Bækken 12, Stjær
8464 Galten

Telefon : 8743 0214 (kasserer)
E-mail : bft@mailme.dk (kasserer)
Hjemmeside: www.stjaer.net (vandværk)

CVR nr. : 52 47 72 12

Hjemsted : Stjær

Regnskabsår : 1/1 - 31/12

Bestyrelse

Bent Skovsende, formand

Renè Bruhn

Bo Vægter

Bjarne Schøler

Lars Baltzer Overgaard

Revision

Kvist & Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S
Østerbrogade 16, 8500 Grenaa

Bankforbindelser

Sparekassen Kronjylland, Aarhus afd.
Danske Bank A/S, Århus afd.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

Usikkerhed med indregning eller måling

Forskellen mellem oppumpet mængde og leveret mængde vand ifølge forbrugsmålere udgør vandspildet, hvoraf noget går til rensning af værkets filtre. Derfor accepteres en bundgrænse på 10% uden strafafgift. Periodens vandspild 4.598 m³, eller 10,58% udløser en strafafgift på 1.549 kr.

De konstaterede utætheder på hovedledningerne, vandtank og værk er repareret i årets løb.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, at de større brud har medført øgede reparationer på værket i det forløbne år. Der har også været større udgifter til udskiftning/opdatering af vandværksprogrammet med fjernstyring/kontrol via internettet. Likviditeten har ligeledes udviklet sig utilfredsstillende som følge af de forøgede udgifter. De senere års finanskrise har medført at tiltroen til de små banker er meget lille, og som følge af, at indskydergarantien blev nedsat til maks. 750.000, har kassereren oprettet en konto i Danske Bank. Vandværket har investeret ca. 1,3 mill. kr. i ny boring og ca. 300 t.kr. i vandledninger. Boringen er endnu ikke færdigbygget og er ikke taget i brug. Der mangler således stadig en godkendelse samt yderligere investeringer før boringen kan tages i brug. Det er vedtaget at der ikke afskrives på igangværende byggeri m.v.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Stjær Vandværk er omfattet af lov om fonde og visse foreninger og er således ikke omfattet af den danske årsregnskabslov, hvorfor foreningen ikke er forpligtet til at følge regnskabsbestemmelserne heri.

Foreningen skal i henhold til lov om fonde og visse foreninger aflægge sin årsrapport på baggrund af god regnskabsskik. Foreningens bestyrelse har valgt at anvende årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A som udtryk for god regnskabsskik.

Foreningens regnskabsår er pr. 31. december 2012 ændret tilbage til 1. januar - 31. december. Således udgør indeværende regnskabsår perioden fra 1. januar til 31. december 2013. Sammenligningstallene for 2012 udgør perioden 1. oktober 2011 - 31. december 2012, altså 15 måneder. Sammenligningstallene er ikke korrigeret, hvorfor resultatopgørelsens poster for sidste år ikke er direkte sammenlignelige med indeværende år.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra ændret afskrivningsprincipper, for vandværksbygning, boringer og vandledninger. Vandværksbygninger og boringer er ændret fra afskrivning over 25 år til over 50 år. Vandledninger er ændret fra afskrivning over 20 år til 30 år. Ændringen får ingen beløbsmæssig påvirkning på resultat og egenkapital.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Betaling for vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til brugerne har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af vandafgift (grøn afgift) i forbindelse med salget.

Forbrugerne afregner overfor værket i form af fast afgift og forbrug ifølge måler af antal m³.

For 2013 udgør afgifterne ifølge takstbladet:

Fast afgift pr. husstand kr./år 700,00 excl. moms.

Forbrugerpriser for vand pr. m³ er, excl. moms:

| | | | |
|------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | 2013 | 2012 |
| Værkets pris | kr./m ³ | 6,00 | 6,00 |
| Grøn afgift til staten | kr./m ³ | 6,13 | 5,90 |
| | kr./m ³ | <u>12,13</u> | <u>11,90</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsreguleringerne indregnes hvert år i første rate i det nye år, hvorfor regulering primo og ultimo sker af hensyn til periodisering af indtægterne.

Udgifter til værkets drift og vedligeholdelse

Driftsudgifter afholdes i forbindelse med indvinding og levering af vand til forbrugerne. Dertil medgår el, afgifter og diverse udgifter til vedligeholdelse af borer, værk og ledningsnet m.v.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til driftstilsyn, administration, lokaler, revision m.v.

Renter

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværksbygning, pumpehus og boring

Vandværksbygning og boring blev indviet i 1996, hvor den blev aktiveret og afskrivning blev påbegyndt. Årets tilgang til eksisterende værk, aktiveres og afskrives efter samme princip.

Afskrivning sker lineært over levetiden med 1/50 pr. år.

Ny boring i 2012/2013

Ny boring er påbegyndt i 2012 og forventes færdig i 2014. Afskrivning foretages lineært over levetiden med 1/50 pr. år fra ibrugtagningens år, men først når den nye boring tages i brug.

Vandledninger

Nyanlæg af ledninger er aktiveret i 1996 i forbindelse med værkets udbygning, og efter at en ny boring blev sat i drift. Årets tilgang aktiveres efter at der er sket modregning for tilslutningsafgifter. Det er herefter årets nettotilgang, der aktiveres og afskrives.

Afskrivning sker lineært over levetiden med 1/30 pr. år.

Inventar

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstid, som vurderes til 5 år.

Budget 2014

Bestyrelsens driftsbudget for 2014 er vist i resultatopgørelse med noter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| Note | | 2013 kr. | 1/10 2011 31/12 2012 t.kr. | Ej revideret |
|------|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------|
| | | | | Budget 2014 t.kr. |
| | Indtægter: | | | |
| 1 | Betaling for vand | 753.816 | 886 | 887 |
| | Vandafgift til Staten | -238.181 | -271 | -240 |
| 2 | Gebyrindtægter m.v. | 6.912 | 11 | 10 |
| | | <u>522.547</u> | <u>626</u> | <u>657</u> |
| | Udgifter: | | | |
| 3 | Driftsudgifter | 51.650 | 95 | 50 |
| | Dækningsbidrag I | <u>470.897</u> | <u>531</u> | <u>607</u> |
| | Udgifter til vedligeholdelse: | | | |
| | Arealpleje, værk | 5.500 | 5 | 5 |
| | Rådgivning, kort m.v. | 7.603 | 5 | 5 |
| | Reparation, ledningsnet | 71.659 | 97 | 92 |
| | Reparation, værk | 160.874 | 71 | 67 |
| | Vandmålere | 988 | 10 | 10 |
| | Vandanalyser | 25.723 | 21 | 21 |
| | | <u>272.347</u> | <u>210</u> | <u>200</u> |
| | Dækningsbidrag II | <u>198.550</u> | <u>321</u> | <u>407</u> |
| 4 | Omkostninger | <u>249.823</u> | <u>320</u> | <u>265</u> |
| | Resultat før afskrivninger | <u>-51.273</u> | <u>1</u> | <u>142</u> |
| | Afskrivninger: | | | |
| | Afskrivning inventar | 50.735 | 68 | 50 |
| | | <u>50.735</u> | <u>68</u> | <u>70</u> |
| | Resultat før renter | <u>-102.008</u> | <u>-67</u> | <u>72</u> |
| | Renter: | | | |
| | Renteindtægter, bank | 181 | 1 | 0 |
| 5 | Renteudgifter | -17.823 | 0 | -22 |
| | | <u>-17.642</u> | <u>1</u> | <u>-22</u> |
| | RESULTAT | <u>-119.650</u> | <u>-66</u> | <u>50</u> |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Værksbygning, boring m.v., saldo pr. 1/1 2013 | 2.626.314 | 1.542.122 |
| tilgang værk. i 2013 | 275.881 | 1.084.192 |
| overført fra vandledninger | 173.989 | 0 |
| | <u>3.076.184</u> | <u>2.626.314</u> |
| akkumuleret afskrivning | 1.525.444 | 1.525.444 |
| | <u>1.550.740</u> | <u>1.100.870</u> |
| Vandledninger, | | |
| tilgang råvandsledning | 236.109 | 0 |
| tilslutningsafgifter 2013 | -62.120 | 0 |
| overført til værksbygning, boring m.v. | -173.989 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Inventar, | | |
| inventar saldo primo | 270.704 | 270.704 |
| afskrivning, inventar akkumuleret | 146.928 | 79.251 |
| afskrivning | 50.735 | 67.677 |
| | <u>-197.663</u> | <u>-146.928</u> |
| | <u>73.041</u> | <u>123.776</u> |
| | <u>1.623.781</u> | <u>1.224.646</u> |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Danske Business | 194.150 | 200.000 |
| Sparekassen Kronjylland Checkkonto | 0 | 224.472 |
| Sparekassen Kronjylland Højrente | 343 | 25.330 |
| 6 Momsmellemværende | 14.331 | 70.892 |
| Forudbetalte omkostninger | 5.086 | 4.021 |
| Diverse debitorer | 12.294 | 12.473 |
| Årsopgørelse, vandregnskab | 22.716 | 14.960 |
| | <u>248.920</u> | <u>552.148</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>1.872.701</u> | <u>1.776.794</u> |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital: | | |
| Saldo pr. 1/1 2013 | 1.388.929 | 1.454.034 |
| Overskud ifølge resultatopgørelse | -119.650 | -65.105 |
| | <u>1.269.279</u> | <u>1.388.929</u> |
| Kortfristet gældsforpligtelse: | | |
| Skyldige omkostninger | 85.976 | 78.886 |
| Sparekassen Kronjylland Checkkonto | 213.367 | 0 |
| Depositum | 9.000 | 7.000 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 22.400 | 34.720 |
| 7 Vandafgift | 272.679 | 267.259 |
| | <u>603.422</u> | <u>387.865</u> |
| PASSIVER I ALT | <u><u>1.872.701</u></u> | <u><u>1.776.794</u></u> |

Noter

| | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>t.kr.</u> | <u>Ej revideret</u> <u>Budget</u> <u>2014</u> <u>t.kr.</u> |
|--|---------------------------|-----------------------------|---|
| 1 Betaling for vand | | | |
| Betaling for vand m.v. | 741.410 | 877 | 887 |
| Vandregnskab ultimo | 22.716 | 10 | 23 |
| Vandregnskab primo | -10.310 | -1 | -23 |
| | <u>753.816</u> | <u>886</u> | <u>887</u> |
| 2 Gebyrindtægter m.v. | | | |
| Aflæsningsgebyrer | 5.602 | 8 | 10 |
| Rykkergebyrer | 1.310 | 3 | 0 |
| | <u>6.912</u> | <u>11</u> | <u>10</u> |
| 3 Driftsudgifter | | | |
| El-forbrug | 50.101 | 57 | 50 |
| Indvindings- og strafafgift | 1.549 | 38 | 0 |
| | <u>51.650</u> | <u>95</u> | <u>50</u> |
| 4 Omkostninger | | | |
| Bankgebyr | 868 | | 0 |
| Driftstilsyn | 50.000 | 63 | 50 |
| EDB, bogføring | 75.000 | 111 | 75 |
| EDB-programmer/-opdateringer, hjemmeside | 37.244 | 32 | 38 |
| Honorar kasserer | 10.000 | 10 | 10 |
| Formandshonorar, tilsyn | 15.000 | 19 | 15 |
| Forsikring | 9.968 | 8 | 10 |
| Gebyrer, Skat | 1.268 | 1 | 10 |
| Kontingenter | 4.180 | 6 | 4 |
| Kontorhold | 1.143 | 3 | 2 |
| Mindre nyanskaffelser | 1.906 | 10 | 3 |
| Mødeudgifter | 12.780 | 12 | 13 |
| Porto, gebyrer | 3.528 | 11 | 5 |
| Revision, regnskab | 16.000 | 16 | 20 |
| Telefon, bredbånd | 10.938 | 18 | 10 |
| | <u>249.823</u> | <u>320</u> | <u>265</u> |
| 5 Renteutgifter | | | |
| Renteutgift, kreditorer | 8.190 | 0 | |
| Renteutgift, bankgæld | 9.633 | 0 | 22 |
| | <u>17.823</u> | <u>0</u> | <u>22</u> |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6 Momsmellemværende | | |
| Skyldig moms primo | -70.892 | 38.896 |
| Salgsmoms | 204.274 | 220.922 |
| Købsmoms | -244.314 | -390.850 |
| Elafgift | -38.574 | -44.274 |
| Betalt moms | 135.175 | 104.414 |
| | <u>-14.331</u> | <u>-70.892</u> |
| 7 Vandafgift | | |
| Saldo primo | 267.259 | 54.795 |
| Afregnet ifølge forbrugsmålere | 238.181 | 271.461 |
| Straf afgift for vandspild | 1.549 | 32.438 |
| Afregnet vandskat | -234.310 | -91.435 |
| | <u>272.679</u> | <u>267.259</u> |