

Stjær Vandværk

Årsrapport for

2014

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 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2014 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 9. marts 2015

Børge Frølund Thomsen
Kasserer

Bestyrelse:

Bent Skovsende
Formand

Renè Bruhn

Bo Vægter

Bjarne Schøler

Lars Baltzer Overgaard

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 17/3 2015

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2015. 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 9. marts 2015

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 5.704 m³, eller 12,95% udløser en strafafgift på 7.962 kr.

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, at stigningen i vandprisen har forbedret resultatet i forhold til sidste år. Likviditeten har dog ikke udviklet sig helt så tilfredsstillende som følge af de fortsat høje vedligeholdelsesudgifter og investeringer i værk, ledninger og boring i 2014. Boringen er netop færdigbygget og klar til at blive taget i brug. Vandværket har investeret ca. 1,5 mill. kr. i ny boring og ca. 400 t.kr. i vandledninger. 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 regnskabskik. Foreningens bestyrelse har valgt at anvende årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A som udtryk for god regnskabskik.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 2014 udgør afgifterne ifølge takstbladet:

Fast afgift pr. husstand kr./år 850,00 excl. moms.

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

		2014	2013
Værkets pris	kr./m ³	8,00	6,00
Grøn afgift til staten	kr./m ³	6,13	6,13
	kr./m ³	<u>14,13</u>	<u>12,13</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 2012/2014

Ny boring er påbegyndt i 2012 og blev færdig i 2014. Afskrivning foretages lineært over levetiden med 1/50 pr. år fra ibrugtagningssåret 2015.

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 2015

Bestyrelsens driftsbudget for 2015 er vist i resultatopgørelse med noter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>		Ej revideret		
		<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Budget</u> <u>2015</u>
		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
	Indtægter:			
1	Betaling for vand	868.486	754	865
	Vandafgift til Staten	-235.067	-238	-245
2	Gebyrindtægter m.v.	21.850	7	13
		<u>655.269</u>	<u>523</u>	<u>633</u>
	Udgifter:			
3	Driftsudgifter	<u>63.358</u>	<u>52</u>	<u>55</u>
	Dækningsbidrag I	<u>591.911</u>	<u>471</u>	<u>578</u>
	Udgifter til vedligeholdelse:			
	Arealpleje, værk	5.100	5	5
	Filtermasse	7.321	0	3
	Rådgivning, kort m.v.	5.255	8	5
	Reparation, ledningsnet	26.913	72	5
	Reparation, boringer	0	0	50
	Reparation, værk	95.154	161	100
	Vandmålere	470	1	0
	Vandanalyser	33.143	26	30
		<u>173.356</u>	<u>273</u>	<u>198</u>
	Dækningsbidrag II	418.555	198	380
4	Omkostninger	<u>264.939</u>	<u>249</u>	<u>259</u>
	Resultat før afskrivninger	<u>153.616</u>	<u>-51</u>	<u>121</u>
	Afskrivninger:			
	Afskrivning inventar	40.735	51	31
		<u>40.735</u>	<u>51</u>	<u>31</u>
	Resultat før renter	<u>112.881</u>	<u>-102</u>	<u>90</u>
	Renter:			
	Renteindtægter, bank	31	0	0
5	Renteudgifter	-17.525	-18	-14
		<u>-17.494</u>	<u>-18</u>	<u>-14</u>
	RESULTAT	<u>95.387</u>	<u>-120</u>	<u>76</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Værksbygning, boring m.v., saldo pr. 1/1 2014	3.076.184	2.626.314
tilgang værk. i 2014	148.480	275.881
overført fra vandledninger	40.737	173.989
	<u>3.265.401</u>	<u>3.076.184</u>
akkumuleret afskrivning	<u>1.525.444</u>	<u>1.525.444</u>
	<u>1.739.957</u>	<u>1.550.740</u>
Vandledninger, tilgang råvandsledning	72.986	236.109
tilslutningsafgifter 2014	-32.249	62.120
overført til værksbygning, boring m.v.	-40.737	-173.989
	<u>0</u>	<u>0</u>
Inventar, inventar saldo primo	<u>270.704</u>	<u>270.704</u>
afskrivning, inventar akkumuleret	197.663	146.928
afskrivning	40.735	50.735
	<u>-238.398</u>	<u>-197.663</u>
	<u>32.306</u>	<u>73.041</u>
	<u>1.772.263</u>	<u>1.623.781</u>
Omsætningsaktiver:		
Danske Business	0	194.150
Sparekassen Kronjylland Højrente	343	343
6 Momsmellemværende	7.631	14.331
Forudbetalte omkostninger	0	5.086
Diverse debitorer	58.621	12.294
Årsopgørelse, vandregnskab	64.230	22.716
	<u>130.825</u>	<u>248.920</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.903.088</u>	<u>1.872.701</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
Passiver		
Egenkapital:		
Saldo pr. 1/1 2014	1.269.279	1.388.929
Overskud ifølge resultatopgørelse	<u>95.387</u>	<u>-119.650</u>
	<u>1.364.666</u>	<u>1.269.279</u>
Kortfristet gældsforpligtelse:		
Skyldige omkostninger	100.242	85.976
Sparekassen Kronjylland Checkkonto	285.865	213.367
Depositum	9.000	9.000
Skyldig A-skat og AM-bidrag	22.078	22.400
7 Vandafgift	<u>121.237</u>	<u>272.679</u>
	<u>538.422</u>	<u>603.422</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.903.088</u>	<u>1.872.701</u>

Sikkerhedsstillelser: Ingen.

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	Ej revideret Budget 2015 t.kr.
1 Betaling for vand			
Betaling for vand m.v.	826.972	741	865
Vandregnskab ultimo	64.230	23	64
Vandregnskab primo	-22.716	-10	-64
	<u>868.486</u>	<u>754</u>	<u>865</u>
2 Gebyrindtægter m.v.			
Aflæsningsgebyrer	19.550	6	13
Rykkergebyrer	2.300	1	0
	<u>21.850</u>	<u>7</u>	<u>13</u>
3 Driftsudgifter			
El-forbrug	55.396	50	55
Indvindings- og strafafgift	7.962	2	0
	<u>63.358</u>	<u>52</u>	<u>55</u>
4 Omkostninger			
Bankgebyr	0	1	0
Driftstilsyn	50.000	50	50
EDB, bogføring	76.000	75	76
EDB-programmer/-opdateringer, hjemmeside	37.210	37	38
Honorar kasserer	10.000	10	10
Formandshonorar, tilsyn	15.000	15	15
Forsikring	18.729	10	17
Gebyrer, Skat	554	1	0
Kontingenter	5.385	4	5
Kontorhold	1.335	1	1
Mindre nyanskaffelser	4.395	2	3
Mødeudgifter	11.754	13	12
Porto, gebyrer	7.662	3	6
Revision, regnskab	16.000	16	16
Telefon, bredbånd	10.915	11	10
	<u>264.939</u>	<u>249</u>	<u>259</u>
5 Renteudgifter			
Renteudgift, kreditorer	0	8	0
Renteudgift, bankgæld	17.525	10	14
	<u>17.525</u>	<u>18</u>	<u>14</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
6 Momsmellemværende		
Skyldig moms primo	-14.331	-70.892
Salgsmoms	220.246	204.274
Købsmoms	-150.251	-244.314
Elafgift	-32.868	-38.574
Betalt moms	-30.427	135.175
	<u>-7.631</u>	<u>-14.331</u>
7 Vandafgift		
Saldo primo	272.679	267.259
Afregnet ifølge forbrugsmålere	235.067	238.181
Straf afgift for vandspild	7.962	1.549
Afregnet vandskat	-394.471	-234.310
	<u>121.237</u>	<u>272.679</u>