

Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a.
(CVR nr. 35 20 10 92)

8586 Ørum

Årsrapport
1. januar 2014 til 31. december 2014

Resultatbudget 2015 og 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegning	2
Den interne revisors påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	7
Noter	8-9

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset regnskabs praksis for mindre vandværker og vedtægterne.

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 perioden 1. januar til 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 19. januar 2015

Bestyrelse



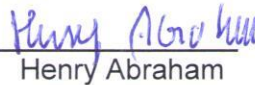
Thorkild Rasmussen
formand



Peter Alling-Dam
kasserer



Jørgen Damgaard-Larsen



Henry Abraham




Gunnar T. Nielsen

DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING

Efterfølgende resultatopgørelse og balance for 2014 har jeg, i henholdt til vedtægternes § 13, revideret uden yderligere bemærkninger.

Ørum, den 19. januar 2015



Henrik Simonsen
Generalforsamlingsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til Andelshaverne i Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørum Djurs Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed 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 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 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, 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 og vedtægter.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for årene 2014-15-16. Budgettallene som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 19. januar 2015

PRIMA REVISION


Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a. er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder, tilpasset regnskabspraksis for mindre vandværker.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Vandafgifter

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af fast afgift i 2014 samt målt forbrug for året 2014.

Udgifter

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, lønninger, administration mv.

Finansielle poster

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

Balance

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, borer, ledninger og driftsmidler samt målere på grundlag af anskaffelsessum.

Anlægsudgifter til nye bygninger/borer og ledninger m.v. aktiveres og afskrives lineært.

Bygninger/borer	40 år
Ledninger.....	33,3 år
Driftsmidler	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavende fra forbrugere måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til tab.

Egenkapital

Tilslutningsafgifter fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR 2014 TIL 31. DECEMBER 2014

Note

		Budget 2014 (Ikke revideret) (i t.kr.)	Budget 2015 (Ikke revideret) (i t.kr.)	Forslag til Budget 2016 (Ikke revideret) (i t.kr.)
Indtægter:				
Vandafgifter:				
Forbrugsafgifter	293.070	280	310	305
Fast afgift.....	332.858	339	341	335
Diverse indtægter, gebyr m.v.	39.789	40	35	35
Indtægter i alt.....	665.717	659	686	675
Udgifter:				
1 Driftsudgifter	356.927	360	373	326
2 Administration.....	229.030	210	236	253
Udgifter i alt.....	585.957	-570	-609	-579
Resultat før afskrivninger og finansiering	79.760	89	77	96
Afskrivninger:				
3 Bygninger/boringer	47.977			
4 Ledninger	140.921			
5 Driftsmidler	20.661			
Afskrivninger, i alt	209.559	-184	-205	-209
Resultat før finansiering.....	-129.799	-95	-128	-113
Finansieringsindtægter:				
Renteindtægter bank m.v.....	0			
Renteindtægt obligationer	86.198			
Aktieudbytte.....	300			
Finansieringsindtægter i alt.....	86.498	120	120	113
ÅRETS RESULTAT	-43.301	25	-8	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note		2014	2013
	ANLÆGSAKTIVER		
3	Bygninger/boringer	797.786	845.763
4	Ledninger	2.329.291	2.315.097
5	Driftsmidler	165.291	185.952
	Anlægsaktiver i alt.....	3.292.368	3.346.812
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavende forbrugere.....	3.977	14.755
	Årsafregning vandafgift.....	17.927	0
	Værdipapirer, kursværdi	3.728.708	3.596.915
	Bankindestående	756.659	569.287
	Omsætningsaktiver i alt	4.507.271	4.180.957
	AKTIVER I ALT	7.799.639	7.527.769

PASSIVER

	EGENKAPITAL		
6	Egenkapital.....	7.291.447	6.989.668
	GÆLD		
	<i>Langfristet gæld:</i>		
	Lån Norddjurs Kommune (rentefrit).....	270.325	294.900
	<i>Kortfristet gæld:</i>		
	Skyldige omkostninger, revisor m.v.	16.850	12.280
	Skyldig vandafgift, forbrugere	0	2.405
	Skyldig moms	88.265	13.692
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	43.242	43.266
	Skyldig statsafgift.....	89.510	171.558
	Kortfristet gæld i alt.....	237.867	243.201
	Gæld i alt.....	508.192	538.101
	PASSIVER I ALT.....	7.799.639	7.527.769

NOTER

Note

		Budget 2014 (Ikke revideret) (i t.kr.)	Budget 2015 (Ikke revideret) (i t.kr.)	Forslag til Budget 2016 (Ikke revideret) (i t.kr.)
1 Driftsudgifter				
Køb af vand	5.136	0	0	0
Elforbrug	19.476	31	32	22
Vedligeholdelse værk m.v.	225.349	200	200	200
Løn og vagtudgifter	28.392	35	40	32
Kurser	13.000	5	10	10
Kørselsgodtgørelse	3.417	4	8	6
Vandanalyser	10.490	22	25	17
Småinventar	4.305	3	3	5
Konsulent/teknisk bistand	0	5	5	5
Ledningsregistrering	14.270	15	15	15
Afgrøde/deklarationerstatning	0	15	10	10
Afledningsafgift skyllevand	31.502	20	20	0
Vandværkssamarbejde	1.590	5	5	4
	356.927	360	373	326
2 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand og kasserer	66.974	65	68	70
Godtgørelse til øvrig bestyrelse	11.100	0	0	11
Forsikringer	9.826	6	7	11
Faglitteratur og kontingent	1.200	7	7	5
Kontorudgifter og tryksager	11.199	8	12	13
Porto, gebyrer	25.189	20	24	27
Telefon og IT udgifter	32.692	20	27	31
Kontorhjælp	39.465	44	48	42
Bogføring og revisorhonorar	27.000	27	31	31
Juridisk assistance	0	1	1	1
Annoncer	1.127	1	1	1
Generalforsamling	440	2	2	2
Mødeudgifter i øvrigt samt gaver	3.227	5	4	4
Tab på debitorer	-409	4	4	4
	229.030	210	236	253

NOTER

Note

3 Bygninger/boringer	
Saldo primo	1.919.075
Tilgang.....	0
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	1.919.075
	<hr/>
Afskrivning primo	1.073.312
Afskrivning 2014	47.977
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger.....	1.121.289
	<hr/>
Saldo 31. december 2014	<u>797.786</u>
4 Ledninger	
Saldo primo	4.542.268
Tilgang.....	155.115
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	4.697.383
	<hr/>
Afskrivning primo	2.227.171
Afskrivning 2014	140.921
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger.....	2.368.092
	<hr/>
Saldo 31. december 2014	<u>2.329.291</u>
5 Driftsmidler	
Saldo primo	678.815
Tilgang.....	0
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	678.815
	<hr/>
Afskrivning primo	492.863
Afskrivning 2014	20.661
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger.....	513.524
	<hr/>
Saldo 31. december 2014	<u>165.291</u>
6 Egenkapital	
Saldo pr. 1/1 2014	6.989.668
Tilslutningsafgifter 4 stk.	293.543
Kursregulering værdipapirer	51.537
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	-43.301
	<hr/>
Egenkapital 31. december 2014	<u>7.291.447</u>