



Ørsted Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 31 90 91 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2015.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Ørsted Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 11. februar 2015

Bestyrelse


Carsten Pedersen
formand


Ole Carstensen


Aksel Rasmussen


Niels-Erik Jensen


Bruno Severinsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ørsted Vandværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen og noterne.

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.

Randers, den 11. februar 2015

Kvist & Jensen A/S

Statsautoriserede revisorer



Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ørsted Vandværk A.m.b.A. Agervej 7 Ørsted 8950 Ørsted
	CVR-nr.: 31 90 91 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Pedersen, formand Ole Carstensen Aksel Rasmussen Niels-Erik Jensen Bruno Severinsen
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelser	Djurslands Bank Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af vand. Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende lovgivning og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne de ejendomme, som er beliggende i vandværkets forsyningsområde med tilstrækkeligt og kvalitetsmæssigt godt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesse inden for almen vandforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 596 t.kr. mod 603 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -207 t.kr. mod -232 t.kr. sidste år. Selskabet har i 2014 foretaget en større renovering af ledningsnettet. Omkostningerne her til er indregnet under vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnettet, der i 2014 udgør 391 t.kr. mod 436 t.kr. sidste år.

Priser for nyt forbrugsår (2014/15):

- Forbrugsafgift er uændret 2,25 kr./m³ ekskl. moms.
- Fast afgift er uændret 350 kr. ekskl. moms.
- Grøn afgift udgør i 2015, 6,53 kr./m³ ekskl. moms (2014: 6,13 kr./m³).

Forbrugsafregningen foretages for perioden 1. november - 31. oktober.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ørsted Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

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, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets 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, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre omkostninger til produktion og distribution af varme, herunder vedligeholdelse af produktionsanlæg, ledningsnet, målere og hjælpematerialer samt omkostninger til administration, drift af biler, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rykker- og aflæsningsgebyrer opkrævet hos forbrugerne. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

Selskabets aktiver er fuldt ud afskrevet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2014	Budget 2014 (ej revideret)	2013	Budget 2015 (ej revideret)
1 Nettoomsætning	596.103	593.000	602.964	595.000
2 Reparation og vedligeholdelse m.m.	-496.415	-437.000	-575.818	-290.000
3 Administrationsomkostninger	-138.402	-129.000	-123.426	-123.000
Personaleomkostninger	-190.639	-160.000	-158.879	-190.000
Driftsresultat	-229.353	-133.000	-255.159	-8.000
Renteindtægter og gebyrer	22.306	28.000	23.366	22.000
Renteudgifter	-16	0	0	0
Årets resultat	-207.063	-105.000	-231.793	14.000
Forslag til resultatdisponering:				
Disponeret fra overført resultat	-207.063	-105.000	-231.793	14.000
Disponeret i alt	-207.063	-105.000	-231.793	14.000

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Omsætningsaktiver			
	Årsopgørelser	43.112	8.438
4	Andre tilgodehavender	35.779	63.992
	Periodeafgrænsningsposter	22.357	25.112
	Tilgodehavender i alt	<u>101.248</u>	<u>97.542</u>
5	Likvide beholdninger	<u>2.172.893</u>	<u>1.826.283</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.274.141</u>	<u>1.923.825</u>
	Aktiver i alt	<u>2.274.141</u>	<u>1.923.825</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
6	Overført resultat	<u>1.683.114</u>	<u>1.890.177</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.683.114</u>	<u>1.890.177</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.289	23.693
7	Anden gæld	<u>423.738</u>	<u>9.955</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>591.027</u>	<u>33.648</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>591.027</u>	<u>33.648</u>
	Passiver i alt	<u>2.274.141</u>	<u>1.923.825</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>Budget 2014</u> (ej revideret)	<u>2013</u>	<u>Budget 2015</u> (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Fast bidrag	328.011	328.000	327.806	328.000
Variabelt bidrag	241.569	240.000	240.761	242.000
Regulering til tidligere år	-8.123	0	-1.179	0
Aflæsningsgodtgørelse Aqua Djurs	24.735	25.000	24.331	25.000
Andre driftsindtægter	9.911	0	5.245	0
Tilslutningsafgifter	0	0	6.000	0
Opkrævet grøn afgift	655.689	0	651.730	0
Afregnet grøn afgift	-655.689	0	-651.730	0
	<u>596.103</u>	<u>593.000</u>	<u>602.964</u>	<u>595.000</u>
2. Reparation og vedligeholdelse m.m.				
Vedligeholdelse af ledningsnet	390.909	350.000	436.299	200.000
Vedligeholdelse af installationer og inventar	38.953	0	52.262	20.000
Vedligeholdelse af bygning	0	0	8.644	0
Elektricitet	57.573	75.000	71.237	60.000
Vandprøver	6.399	12.000	6.770	10.000
Øvrige produktionsomkostninger	2.581	0	606	0
	<u>496.415</u>	<u>437.000</u>	<u>575.818</u>	<u>290.000</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>Budget 2014</u> (ej revideret)	<u>2013</u>	<u>Budget 2015</u> (ej revideret)
3. Administrationsomkostninger				
Kontorhold	9.199	5.000	2.578	5.000
Edb-omkostninger	35.687	30.000	30.521	35.000
PBS - betalingservice	11.108	11.000	11.106	11.000
Telefon	11.693	14.000	23.898	12.000
Porto og gebyrer	3.156	1.000	899	2.000
Revisorhonorar	19.500	16.000	16.000	20.000
Forsikringer	7.351	8.000	7.419	8.000
Faglitteratur og tidsskrifter	1.440	2.000	1.833	2.000
Kontingenter	8.580	7.000	7.495	8.000
Møder og generalforsamling	3.308	5.000	3.672	5.000
Annoncer	639	1.000	1.201	1.000
Repræsentation	364	1.000	0	0
Tab på tilgodehavender	1.701	5.000	2.738	2.000
Ejendomsskat	2.119	3.000	2.372	2.000
Arbejdstøj	5.344	5.000	8.502	5.000
Kursusomkostninger	10.500	12.000	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	6.713	3.000	3.192	5.000
	<u>138.402</u>	<u>129.000</u>	<u>123.426</u>	<u>123.000</u>
			<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
4. Andre tilgodehavender				
Moms			0	39.791
Elafgift			35.779	11.315
Grøn afgift			0	12.886
			<u>35.779</u>	<u>63.992</u>
5. Likvide beholdninger				
Sparekassen Kronjylland			61.411	189.975
Djursland Bank			2.111.482	1.636.308
			<u>2.172.893</u>	<u>1.826.283</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	1.890.177	2.121.970
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-207.063</u>	<u>-231.793</u>
	<u>1.683.114</u>	<u>1.890.177</u>
7. Anden gæld		
Moms	81.745	0
Grøn afgift	332.073	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>9.920</u>	<u>9.955</u>
	<u>423.738</u>	<u>9.955</u>