

Bjerge Strands Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 74 70 26 19

Årsrapport for 2014

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den generalforsamlingsvalgte revisors påtegning på årsregnskabet	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2014 for Bjerger Strands Vandværk a.m.b.a..

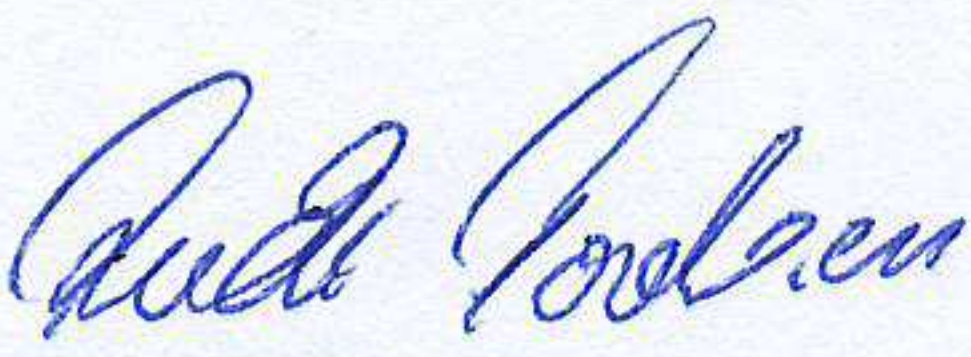
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 21. april 2015

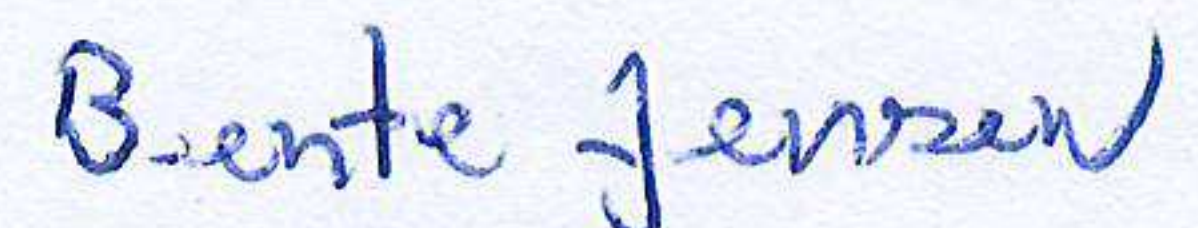
Bestyrelse:



Rudi Povlsen
(formand)



Jørgen Johansen



Bente Jensen



Irene Hansen



Karsten Nielsen

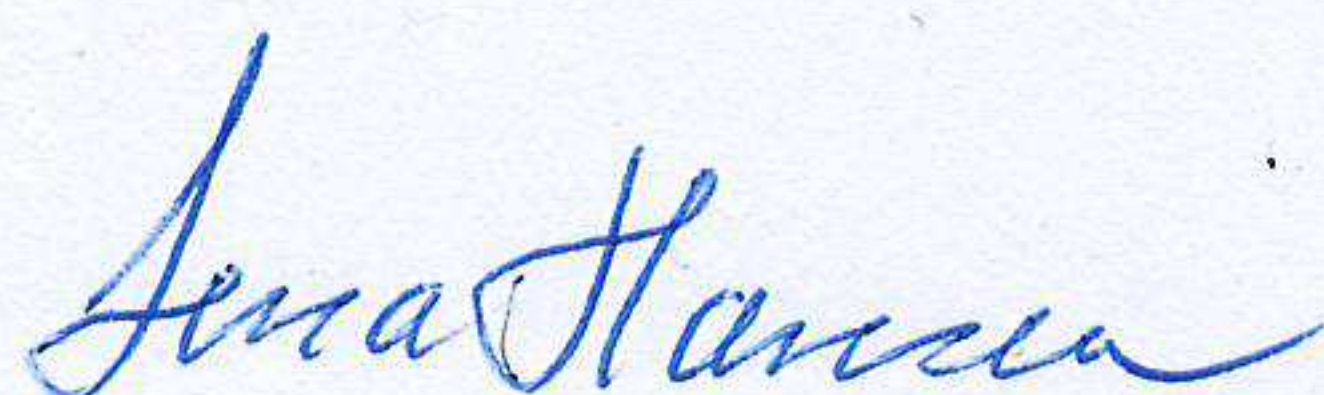
Den generalforsamlingsvalgte revisors påtegning på årsregnskabet

Jeg har som generalforsamlingsvalgt revisor i Bjerger Strands Vandværk a.m.b.a. revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

Jeg anser årsregnskabet for aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse, og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Gørlev, den 21. april 2015



Lena Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Bjerge Strands Vandværk a.m.b.a.

Som bestyrelsesvalgte revisorer har vi revideret årsregnskabet for Bjerge Strands Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 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 for den udførte revision

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.

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 til 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med selskabets sædvanlige praksis resultatbudget for indeværende år og kommende år. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Gørlev, den 21. april 2015

Dansk Center Revision

Registreret revisionsvirksomhed

Per Ole Nielsen

Registreret revisor, medlem
af FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Der er anvendt 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning (vandafgifter mv)

Salg af vand er indtægtsført ud fra det konstaterede forbrug.

Gebyrindtægter, måleraflæsning for andre forsyninger samt lejeindtægt vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter og lignende indtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Selskabet er ikke skattepligtig af hovedaktiviteten, men er skattepligtig af udlejning af fast ejendom til ikke andelshavere. Skatten der falder på indkomsten herfra udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, hovedanlæg og borer og ledningsnet måles til fastsat værdi 1. januar 2003 tillagt anskaffelser efter vurderingstidspunktet og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er fastsat til 50 år.

Maskinanlæg og vandmålere samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er fastsat til 5-15 år.

Mindre anskaffelser under kr. 12.000 udgiftsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, som omfatter aktier og investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Egenkapital

Indskud fra nye medlemmer indregnes under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

	Note	2014	2013 tkr	Budget 2015 tkr	Budget 2016 tkr
Vandafgifter mv	1	859.389	907	864	830
Driftsomkostninger vandværk	2	-192.070	-167	-235	-324
Administrationsomkostninger	3	-208.272	-162	-181	-209
Løn og gager	4	-246.383	-244	-256	-260
Afskrivninger, anlægsaktiver		-500.958	-460	-625	-470
Driftsresultat		-288.294	-126	-433	-433
Finansielle poster	5	73.856	11	50	50
Resultat før skat		-214.438	-115	-383	-383
Selskabsskat		-7.294	-8	-8	-8
Årets resultat		-221.732	-123	-391	-391
Forslag til resultatdisponering					
Overført til reserve til opmåling og renovering af boring:					
Årets omkostninger		-3.650			
Overført til egenkapital:					
Restandel af årets resultat		-218.082			
		-221.732			

Balance 31. december

Aktiver	Note	<u>2014</u>	<u>2013</u> tkr
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger, hovedanlæg og boringer	6	935.739	1.003
Maskinanlæg	7	359.030	394
Ledningsnet	8	6.500.030	6.854
Vandmålere	9	577.294	178
Inventar	10	<u>21.793</u>	<u>8</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.393.886</u>	<u>8.437</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.139	225
Tilgodehavende moms		<u>90.854</u>	<u>79</u>
		<u>277.993</u>	<u>304</u>
Værdipapirer			
Investeringsbeviser		1.915.612	1.760
Aktier		<u>84.456</u>	<u>79</u>
		<u>2.000.068</u>	<u>1.839</u>
Likvide beholdninger		<u>175.585</u>	<u>416</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.453.646</u>	<u>2.559</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.847.532</u></u>	<u><u>10.996</u></u>

Balance 31. december

Passiver	Note	<u>2014</u>	<u>2013</u> tkr
Egenkapital			
Kapitalkonto, primo		10.816.080	10.930
Nye tilslutninger		7.300	0
Årets resultat		<u>-218.082</u>	<u>-114</u>
Kapitalkonto, ultimo		<u>10.605.298</u>	<u>10.816</u>
Reserve til opmåling og renovering af boring:			
Reserve, primo		61.623	70
Årets omkostninger		<u>-3.650</u>	<u>-9</u>
Reserve, ultimo		<u>57.973</u>	<u>61</u>
Egenkapital i alt		<u>10.663.271</u>	<u>10.877</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.839	33
Skyldig afgift af ledningsført vand		49.866	39
Feriepengeforpligtelse		26.800	27
Anden gæld		26.766	0
Forudmodtaget vandindtægt		<u>20.990</u>	<u>20</u>
		<u>184.261</u>	<u>119</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>184.261</u>	<u>119</u>
Passiver i alt		<u>10.847.532</u>	<u>10.996</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser:			
Ingen			

Noter

	2014	2013 tkr	Budget 2015 tkr	Budget 2016 tkr
1 Vandafgifter mv				
Opkrævet vandafgift	724.688	728	750	727
Gebyrer mv	72.503	116	50	40
Måleraflæsning, Kalundborg Forsyning	28.274	30	29	28
Lejeindtægt TDC	33.924	33	35	35
	<u>859.389</u>	<u>907</u>	<u>864</u>	<u>830</u>
2 Driftsomkostninger vandværk				
El	26.613	23	24	29
Vandanalyser og teknisk bistand	27.899	28	40	60
Småanskaffelser	1.629	1	5	10
Reparation og vedligeholdelse	105.511	84	140	190
Renholdelse	11.394	14	16	15
Alarmsystem	9.441	8	10	10
Afgift af ledningsført vand	5.933	0	0	10
Kortlægning af ledninger mv	3.650	9	0	0
	<u>192.070</u>	<u>167</u>	<u>235</u>	<u>324</u>
3 Administrationsomkostninger				
Gaver og blomster	1.247	0	3	3
Mødeudgifter	16.811	20	25	25
Kursusudgifter	1.915	0	5	5
Kontorartikler	14.110	9	8	14
Tryksager	25.804	15	15	25
EDB-omkostninger	43.607	31	33	35
Telefon og internet	28.779	28	30	31
Porto og gebyrer	29.466	26	28	33
Revisorhonorar	17.800	18	18	20
Advokathonorar	4.000	0	0	0
Forsikringer og kontingenter	15.675	15	16	18
Tab på debitorer	9.058	0	0	0
	<u>208.272</u>	<u>162</u>	<u>181</u>	<u>209</u>

Noter

	2014	2013 tkr	Budget 2015 tkr	Budget 2016 tkr
4 Løn og gager				
Bestyrelseshonorar	15.000	15	15	15
Gage, formand/vandværkspasser	119.706	117	123	125
Gage, kasserer	95.219	93	97	99
Kørselsgodtgørelse	16.458	19	21	21
	<u>246.383</u>	<u>244</u>	<u>256</u>	<u>260</u>
5 Finansielle poster				
Renteindtægter og lignende indtægter	68.719	98	50	50
Kursgevinst på værdipapirer	5.137	0	0	0
Kurstab på værdipapirer	0	-87	0	0
	<u>73.856</u>	<u>11</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
6 Bygninger, hovedanlæg og boringer				
Anskaffelsessum, primo	3.463.388	3.287		
Tilgang	0	176		
	<u>3.463.388</u>	<u>3.463</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	3.463.388	3.463		
Afskrivninger, primo	2.459.981	2.392		
Årets afskrivninger	67.668	68		
	<u>2.527.649</u>	<u>2.460</u>		
Afskrivninger, ultimo	2.527.649	2.460		
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>935.739</u>	<u>1.003</u>		
7 Maskinanlæg				
Anskaffelsessum, primo	496.822	326		
Tilgang	0	171		
	<u>496.822</u>	<u>497</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	496.822	497		
Afskrivninger, primo	103.015	68		
Årets afskrivninger	34.777	35		
	<u>137.792</u>	<u>103</u>		
Afskrivninger, ultimo	137.792	103		
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>359.030</u>	<u>394</u>		

Noter

	2014	2013 tkr	Budget 2015 tkr	Budget 2016 tkr
8 Ledningsnet				
Anskaffelsessum, primo	17.706.288	17.679		
Tilgang	<u>0</u>	<u>27</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>17.706.288</u>	<u>17.706</u>		
Afskrivninger, primo	10.852.133	10.498		
Årets afskrivninger	<u>354.125</u>	<u>354</u>		
Afskrivninger, ultimo	<u>11.206.258</u>	<u>10.852</u>		
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>6.500.030</u></u>	<u><u>6.854</u></u>		
9 Vandmålere				
Anskaffelsessum, primo	177.765	0		
Tilgang	<u>438.015</u>	<u>178</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>615.780</u>	<u>178</u>		
Afskrivninger, primo	0	0		
Årets afskrivninger	<u>38.486</u>	<u>0</u>		
Afskrivninger, ultimo	<u>38.486</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>577.294</u></u>	<u><u>178</u></u>		
10 Inventar				
Anskaffelsessum, primo	19.575	20		
Tilgang	<u>19.865</u>	<u>0</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>39.440</u>	<u>20</u>		
Afskrivninger, primo	11.745	8		
Årets afskrivninger	<u>5.902</u>	<u>4</u>		
Afskrivninger, ultimo	<u>17.647</u>	<u>12</u>		
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>21.793</u></u>	<u><u>8</u></u>		