

I/S Skovby Vandværk

CVR-nr. 46 65 14 13

Intern årsrapport

2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for 2014 for I/S Skovby Vandværk.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Galten, den 20. maj 2015

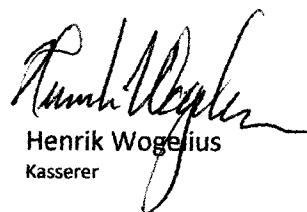
Bestyrelse



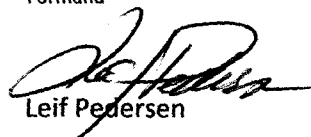
Finn Sander Jensen
Formand



Uffe Spanner
Næstformand



Henrik Wogelius
Kasserer



Leif Pedersen

Verner Vangsø

Lars Harlou




Bent Sander Jensen



Intern revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg revideret årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2014

Skovby, den 20. maj 2015



Nina Sølgaard-Nielsen
Intern revisor

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i I/S Skovby Vandværk

Påtegning på det interne årsregnskab

Vi har revideret det interne årsregnskab for I/S Skovby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det interne årsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et internt årsregnskab, i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. 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 det interne årsregnskab.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for I/S Skovby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Supplerende oplysning om forhold i regnskabet og om anvendt regnskabspraksis

Vi gør opmærksom på behandling af anlægsaktiver beskrevet i note 1 i årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

I/S Skovby Vandværk har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

På den ekstraordinære generalforsamling den 27. oktober 2010 blev det vedtaget at ændre vandværkets juridiske status til et a.m.b.a.

Denne vedtagelse er gennemført fra 1. januar 2015.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at I/S Skovby vandværk ikke er skattefritaget som I/S med henvisning til selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 4a.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 24. april 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	I/S Skovby Vandværk Hørslevvej 9, Skovby 8464 Galten
	Telefon: 86946090
	CVR-nr.: 46 65 14 13
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Sander Jensen, Formand Uffe Spanner, Næstformand Henrik Wogelius, Kasserer Leif Pedersen Verner Vangsø Lars Harlou Bent Sander Jensen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank, Haslevvej 17, 8230 Åbyhøj
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 20. maj 2015

Ledelsesberetning

Året 2014 blev et travlt år for bestyrelsen i Skovby Vandværk.

Årets resultat er meget tilfredsstillende hvilket skyldes de fortsatte mange tilslutninger på Skovby Nygård. Penge som i de kommende år vil hjælpe godt til når vi skal i gang med reoveringer og nye boringer.

Sagen omkring vores boring på Mjøn ser nu ud til at nå frem til en løsning, og bestyrelsen håber vi kan komme i gang med etableringen efter høsten i 2015.

Udstykningen på Skovby Nygård har taget noget tid med diverse ledningsmøder med entreprenør mm.

I 2014 er der også brugt rigtig meget tid på kurser, Leif Pedersen og Lars Harlou har sammen med vandværkets VVS-mand Lars Jensen deltaget i et 3 dages hygiejne kursus. I december startede hele bestyrelsen med et kursus i drikkevands sikkerhed, som løb over 7 aftner.

Overgangen til en ekstern regnskabsfører, en opgave som har taget lidt tid, men er forløbet rigtig godt.

En af de store opgaver i 201~~4~~⁵ har været at gøre alt klar til overgangen fra I/S til A.M.B.A der er et stort arbejde i at få alt på plads ved myndighederne, banken og andre samarbejdspartner.

2014 blev også året hvor Morten Breum Mikkelsen trådte ud af bestyrelse, da han skulle til mellemøsten og arbejde et par år, men heldigvis stod der jo en suppleant klar, og der skal selvfølgelig lyde et velkommen til Bent Sander Jensen.

Bestyrelsen har ingen forventninger om at 2015 vil blive mindre travlt, men vi ser frem til opgaverne.

Behandling af anlægsaktiver

Skovby Vandværk har i en lang årrække udgiftsført anlægsinvesteringerne straks i det år, de blev afholdt. Som en konsekvens heraf samt det faktum, at der ikke føres et økonomisk værdibaseret anlægskartotek over ejendom, boringer og ledninger m.v. samt over værktøj, inventar og maskiner, er investeringerne ikke optaget i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for I/S Skovby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger vedr. ledninger, diverse reparationer og laboratorieprøver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lønninger, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, bestyrelshonorarer og mødeforplejning samt andre personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser 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)
2 Indtægter	1.226.481	1.230.000	1.050.791	1.230.000
3 Direkte omkostninger	-104.312	-1.182.500	-802.887	-1.662.500
Bruttoresultat	1.122.169	47.500	247.904	-432.500
4 Personaleomkostninger	-287.857	-297.000	-224.727	-344.500
5 Salgsomkostninger	-5.362	-3.000	-41.789	-13.000
6 Lokaleomkostninger	-75.415	-116.120	-122.673	-99.130
7 Administrationsomkostninger	-173.849	-227.000	-136.292	-255.000
8 Tilslutninger	449.602	20.000	892.817	200.000
Resultat af primær drift	1.029.288	-575.620	615.240	-944.130
Resultat før finansielle poster	1.029.288	-575.620	615.240	-944.130
9 Andre finansielle indtægter	87.018	50.000	70.492	50.000
Øvrige finansielle omkostninger	0	0	-1.944	0
Årets resultat	1.116.306	-525.620	683.788	-894.130

Balance 31. december

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
10	Grunde	677.582	437.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>677.582</u>	<u>437.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>677.582</u>	<u>437.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	6.000	6.000
	Varebeholdninger i alt	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
11	Andre tilgodehavender	57.211	16.762
	Tilgodehavender i alt	<u>57.211</u>	<u>16.762</u>
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.106.667	1.091.567
	Værdipapirer i alt	<u>1.106.667</u>	<u>1.091.567</u>
13	Likvide beholdninger	4.615.022	3.769.879
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.784.900</u>	<u>4.884.208</u>
	Aktiver i alt	<u>6.462.482</u>	<u>5.321.708</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
Egenkapital primo	5.148.506	4.464.719
Overført resultat	1.116.306	683.788
Egenkapital i alt	<u>6.264.812</u>	<u>5.148.507</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	154.583	47.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.882	17.350
14 Anden gæld	8.205	107.995
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>197.670</u>	<u>173.201</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>197.670</u>	<u>173.201</u>
Passiver i alt	<u>6.462.482</u>	<u>5.321.708</u>

Noter

	2014	Budget 2014 (ej revideret)	2013	Budget 2015 (ej revideret)
1. Behandling af anlægsaktiver				
Skovby Vandværk har i en lang årrække udgiftsført anlægsinvesteringerne straks i det år, de blev afholdt. Som en konsekvens heraf samt det faktum, at der ikke føres et økonomisk værdibaseret anlægskartotek over ejendom, borer og ledninger m.v. samt over værktøj, inventar og maskiner, er investeringerne ikke optaget i årsregnskabet.				
2. Indtægter				
Vandafgifter	1.162.190	1.175.000	997.210	1.175.000
Skanderborg Kommune, aflæsningstal	33.941	40.000	36.081	40.000
Flytte- og rykkergebyrer	30.350	15.000	17.500	15.000
	1.226.481	1.230.000	1.050.791	1.230.000
3. Direkte omkostninger				
Drift ledninger, fremmed assistance	47.725	1.000.000	720.426	1.000.000
Køb af vandmålere	0	80.000	38.449	80.000
Drift målere, fremmed assistance	2.375	2.500	4.119	2.500
Diverse reparationer og småanskaffelser	3.345	30.000	1.211	60.000
Laboratorieprøver	28.400	40.000	37.293	50.000
Målers aflæsninger	22.467	0	0	20.000
Ombygning og reparationer	0	30.000	0	450.000
Afskrevne fordringer	0	0	1.389	0
	104.312	1.182.500	802.887	1.662.500

Noter

	2014	Budget 2014 (ej revideret)	2013	Budget 2015 (ej revideret)
4. Personalemkostninger				
Lønninger	121.259	125.000	79.708	135.000
Bestyrelseshonorar	125.000	125.000	125.000	140.000
Tabt arbejdsfortjeneste	8.329	0	0	8.500
Kursusomkostninger	15.248	15.000	1.925	30.000
Udflugt, bestyrelsen	0	5.000	0	5.000
Mødeforplejning	8.743	15.000	14.461	15.000
Gave til bestyrelsen	3.508	7.000	529	6.000
Rejse- og befordringsgodtgørelse	5.770	5.000	3.104	5.000
	287.857	297.000	224.727	344.500
5. Salgsomkostninger				
Anden repræsentation	2.845	0	0	0
Annoncer	1.517	3.000	1.854	2.000
Reception	1.000	0	9.935	11.000
Donation til Skovby Skoven	0	0	30.000	0
	5.362	3.000	41.789	13.000
6. Lokalemkostninger				
El, vand og gas	58.770	60.000	56.092	60.000
Ejendomsskat og forsikring	1.864	3.000	1.933	3.000
Vedligeholdelse	13.798	50.000	63.523	25.000
Brændstof	188	0	184	500
Vægtafgift, trailer	130	120	120	130
Vand, eget forbrug	208	1.000	61	500
Værktøj	457	2.000	760	10.000
	75.415	116.120	122.673	99.130

Noter

	2014	Budget 2014 (ej revideret)	2013	Budget 2015 (ej revideret)
7. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	7.684	5.000	918	5.000
Edb-omkostninger	382	5.000	4.438	5.000
Mindre nyanskaffelser	0	25.000	10.186	40.000
Telefon og telefax	16.274	15.000	14.480	17.000
Porto og gebyrer	12.372	13.000	10.048	13.000
Udarbejdelse og revision af årsrapport	21.000	21.000	20.375	22.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	68.805	60.000	3.430	75.000
Advokat	0	0	1.500	10.000
Forsikringer	7.740	10.000	7.194	10.000
Kontingenter	36.448	65.000	60.676	50.000
Dataløn	3.144	4.000	3.047	4.000
Ekstern generalforsamling mv.	0	4.000	0	4.000
	173.849	227.000	136.292	255.000
8. Tilslutninger				
Tilslutningsafgift, indtægt	477.519	100.000	1.039.076	300.000
Udgifter til tilslutning	0	-50.000	-120.924	-75.000
Ledningregistrering	-27.917	-30.000	-25.335	-25.000
	449.602	20.000	892.817	200.000
9. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	44.315	25.000	49.955	25.000
Renter, obligationer	6	0	8	0
Udbytte værdipapirer	27.578	25.000	28.098	25.000
Kursregulering af værdipapirer	15.119	0	-7.569	0
	87.018	50.000	70.492	50.000

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
10. Grunde		
Kostpris 1. januar 2014	437.500	0
Tilgang i årets løb	<u>240.082</u>	<u>437.500</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>677.582</u>	<u>437.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>677.582</u>	<u>437.500</u>
11. Andre tilgodehavender		
Moms	57.211	0
Miljøafgift	<u>0</u>	<u>16.762</u>
	<u>57.211</u>	<u>16.762</u>
12. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Bankinvest, virksomhedsobl. 3.000 stk.	262.200	256.200
Bankinvest korte Danske Obl. 8.725 stk.	844.467	835.293
Jyllandkreditforening 10%, 4 s 2019	<u>0</u>	<u>74</u>
	<u>1.106.667</u>	<u>1.091.567</u>
13. Likvide beholdninger		
Arbejdernes Landsbank - Driftskonto	1.752.109	937.068
Arbejdernes Landsbank - Formueflex	<u>2.862.913</u>	<u>2.832.811</u>
	<u>4.615.022</u>	<u>3.769.879</u>
14. Anden gæld		
Moms	0	107.995
Miljøafgift	-5.410	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>13.615</u>	<u>0</u>
	<u>8.205</u>	<u>107.995</u>