

ÅRSRAPPORT FOR 2014

**ANDELSSELSKABET
NORDENSKOV VANDVÆRK**
Sønderskovvej 58, Nordenskov
6800 Varde

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
DAGSORDEN	2
SELSKABSOPLYSNINGER	3
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
LEDELSESBERETNING	7
ÅRSREGNSKAB 1/1 - 31/12 2014	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

DAGSORDEN

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 18. februar 2015 kl. 19.30 på Nordenskov Kro.

1. Valg af dirigent, protokolfører og stemmetællere.
2. Bestyrelsens årsberetning.
3. Fremlæggelse af regnskabet til godkendelse.
4. Fremlæggelse af budget for 2015 og 2016 til godkendelse.
5. Indkomne forslag.
6. Valg til bestyrelsen:
 - a. Valg af bestyrelsesmedlem, på valg er:
Bjarne Kristensen (formand)
Lars Møller (modtager ikke genvalg)
 - b. Valg af 2 suppleanter.
7. Valg af revisorer:
 - a. Valg af én revisor.
 - b. Valg af én revisorsuppleant.
8. Eventuelt.

Forslag til dagsordenens pkt. 5 og 6a, der ønskes behandlet på generalforsamlingen, skal være bestyrelsen i hænde senest 8 dage før generalforsamlingens afholdelse kl. 12.00.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Andelsselskabet Nordenskov Vandværk
Sønderskovvej 58, Nordenskov
6800 Varde

CVR-nr. 41 79 45 18
Hjemstedskommune Varde
Regnskabsår 1/1 - 31/12

Bestyrelse

Bjarne Kristensen (formand)
Lars Møller (næstformand)
Inge Marie Graversgaard (kasserer)
Jan Hansen (bogholder)
Finn Poulsen (vandværkspasser)
Poul Erik Lauridsen (vandværkspasser)
Kurt Jessen

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Andelsselskabet Nordenskov Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordenskov, den 22. januar 2015



Bjarne Kristensen
formand



Lars Møller
næstformand



Inge Marie Graversgaard
kasserer



Jan Hansen
bogholder



Finn Poulsen
vandværkspasser



Poul Erik Lauridsen
vandværkspasser



Kurt Jessen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordenskov Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordenskov Vandværk 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nordenskov, den 22. januar 2015.


Ejvind Haahr Hansen


Henning Christensen

LEDELSESBERETNING

Regnskabet for 2014 udviser et resultat efter skat på -64.066 kr. Årets resultat er 248.984 kr. bedre end budgetteret. Vi har foretaget afskrivninger på i alt 345.957 kr.

Vandforbruget i 2014 er steget med ca. 2,6%. I 2014 har vi indvundet 231.656 m³ mod 225.720 m³ året før.

Vi har sent opkrævninger ud på 219.073 m³ og har et spild på 5,43% mod 2,3% året før. I 2014 har der været 3 brud på vores hovedledning.

Vi er nu 717 medlemmer. Der er kommet 2 nye medlemmer til i 2014

Alle vandmålere er nu skiftet til moderne radiomålere, på nær nogle få store specialmålere.

Råvandsledningen fra Solbakke Plantage til vandværket er nu klar. Der er installeret pumpehuse over alle borer i Solbakke Plantage.

Det samlede beløb, som er taget op til afskrivninger, er på i alt 984.843 kr.

Der er i årets løb foretaget de vandanalyser, som loven foreskriver, og alle er fundet i orden.

3 medlemmer har været til vandværksmesse i Fredericia, og vi har deltaget i Varde Kommunes fællesmøder for vandværker. 2 har deltaget i Generalforsamling for FVD region syd. Finn og Poul Erik har været på 3 dages Driftskursus for vandværkspasser(lovkrav). Kasserer, bogholderen og vandværkspasserne har deltaget i diverse kurser og møder.

Det er bestyrelsens konklusion, at vandværket er godt vedligeholdt og velfungerende.

Prisen for vand i 2015 er hævet med 10 øre til 1,60 kr. Fast afgift er stadig 350 kr. og målerlejen er også stadig 100 kr. Statsafgiften i 2015 er på 6,53 kr. pr. m³.

I 2015 vil vi vedligeholde vandværket og ledningsnettet, så vi opfylder lovens krav og undgår unødige driftstop. Dermed kan vi levere en stabil vandforsyning.

I 2015 skal vi have færdiggjort de 4 nye borer i Solbakke Plantage(mont. af pumper). På vandværket skal der installeres nyt filter system til de nye borer fra Solbakke Plantage.

Der er to bestyrelsesmedlemmer, som har valgt at stoppe i Nordenskov Vandværk.

Forhenværende formand Svend Christensen har valgt at stoppe d. 31.12.2014 fordi han skulle på efterløn og Lars Møller modtager ikke genvalg. Fra bestyrelsens side, skal de have stor tak for den indsats, de har gjort for Nordenskov Vandværk.

Der skal også lyde stor tak til Henning Christensen som folkevalgt revisor igennem mange år.

Til slut en stor tak til bestyrelsen for samarbejdet i året der er gået.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Værkets drift

Værkets drift omfatter regnskabsårets omkostninger til værket målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der fortages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	30 - 40 år
Ledninger	20 - 75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balance med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdien pr. 31.12.2014.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR

1/1 - 31/12 2014

<u>Note</u>		<u>2013</u>
1	Nettoomsætning	690.796
2	Værkets drift	-183.096
	Bruttofortjeneste I	507.700
3	Lønninger m.m.	-127.218
	Bruttofortjeneste II	380.482
4	Salgsomkostninger	-3.031
5	Administrationsomkostninger	-226.050
6	Andre omkostninger	-49.334
	Resultat før afskrivninger	102.067
7	Afskrivninger	-345.957
	Resultat før finansielle poster	-243.890
8	Finansielle indtægter	98.766
	Resultat før skat	-145.124
	Årets skat	81.058
	ÅRETS RESULTAT	-64.066
		0
		-219.829

**BALANCE PR.
31/12 2014**

AKTIVER		2013
<u>Note</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
9	Grunde og bygninger	4.052.049 3.817.161
10	Ledninger	753.710 260.907
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	681.726 770.530
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.487.485 4.848.598
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	0 54.883
12	Tilgodehavende moms	89.817 15.664
	Periodeafgrænsningsposter	67.009 61.531
	Renteperiodisering	54.102 42.226
	Udskudte skatteaktiver	81.058 0
		291.986 174.304
Værdipapirer		
	Obligationer, kursværdi	705.296 1.215.400
Likvide beholdninger		
13	Indestående pengeinstitutter	2.770.793 2.469.647
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.768.075 3.859.351
	AKTIVER I ALT	9.255.560 8.707.949

**BALANCE PR.
31/12 2014**

<u>Note</u>	PASSIVER	<u>2013</u>
EGENKAPITAL		
Kapitalindestående primo	8.245.223	8.435.052
Indskud nye medlemmer	15.000	30.000
Årets resultat	-64.066	-219.829
EGENKAPITAL I ALT	<u>8.196.157</u>	<u>8.245.223</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldige omkostninger	316.799	66.112
Tilbagebetaling forbrugere	38.587	0
Skyldig vandafgift	654.776	348.674
Skyldig a-skat og am-bidrag	49.241	47.940
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.059.403</u>	<u>462.726</u>
 PASSIVER I ALT	<u>9.255.560</u>	<u>8.707.949</u>

NOTER

		<u>2013</u>
1 Nettoomsætning		
Vandafgift	2.002.614	1.994.690
Tilslutning	22.000	44.000
Genåbningsgebyr	0	400
Betalt vandafgift	-1.342.918	-1.351.867
Rykkergebyrer u/moms	9.100	0
	<u>690.796</u>	<u>687.223</u>
2 Værkets drift		
El	168.534	172.586
Refunderet elafgift	-88.113	-84.525
Kemikalier og ilt	39.438	42.543
Vandanalyser	9.812	8.785
Renovation m.m.	1.885	929
Ejendomsskat	1.434	1.348
Lednings-, borings- og værkets vedligeholdelse	48.630	76.426
Tilslutning nye medlemmer	476	47.841
Leje Solbakke Plantage APS	1.000	0
	<u>183.096</u>	<u>265.933</u>
3 Lønninger m.m.		
Honorar Finn Poulsen	32.540	31.831
Honorar Poul Erik Lauridsen	31.263	29.681
Honorar Svend Christensen	43.552	43.103
Honorar Kurt Jessen	2.726	2.174
Honorar Lars Møller	3.772	4.246
Honorar Jan Hansen	1.680	1.656
Honorar Inge Marie Graversgaard	1.680	1.656
Befordringsgodtgørelse	7.080	7.453
Arbejdsskedeforsikring	2.925	2.850
	<u>127.218</u>	<u>124.650</u>
4 Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	2.557	3.248
Dekoration	0	80
Tab på debitorer	0	2.698
Gaver og blomster	474	324
	<u>3.031</u>	<u>6.350</u>

NOTER

		<u>2013</u>
5 Administrationsomkostninger		
Telefon	3.531	3.551
Porto og gebyrer	20.390	21.806
Kontorartikler/tryksager	2.539	2.355
Faglitteratur/tidsskrifter	1.680	1.610
Kontingenter	8.041	12.707
Forsikringer	8.438	8.209
Bogføring	110.877	103.806
Revisorhonorar	18.749	17.498
Kursus	14.520	15.275
Edb-udgifter	38.878	44.813
Møder, generalforsamling m.m.	11.670	13.468
Godtgørelse måleraflæsning	-13.263	-13.193
	<u>226.050</u>	<u>231.905</u>
6 Andre omkostninger		
Småanskaffelser	1.123	0
Vedligeholdelse driftsmidler	1.403	0
Leje driftsmidler	5.420	5.420
Honorar indberetning Konkurrencestyrelsen	8.898	24.428
Gebyr Konkurrencestyrelsen	32.490	32.329
	<u>49.334</u>	<u>62.177</u>
7 Afskrivninger		
Anlæg	196.006	181.643
Ledninger	43.340	16.533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.611	108.946
	<u>345.957</u>	<u>307.122</u>
8 Finansielle indtægter		
Renter pengeinstitutter	73.395	99.733
Påløbne gebyrer debitorer	0	200
Renter obligationer	23.920	23.600
Renteperiodisering primo	-42.226	-62.218
Renteperiodisering ultimo	54.102	42.226
Renter pengeinstitutter	0	-2.013
Kurstab obligationer	-10.425	-10.443
	<u>98.766</u>	<u>91.085</u>

NOTER

		<u>2013</u>
9 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	6.075.789	4.990.842
Tilgang i årets løb	430.893	966.798
Tilgang installation ny boreing	0	118.148
Afskrivninger primo	-2.258.627	-2.076.984
Årets afskrivninger	-196.006	-181.643
	<u>4.052.049</u>	<u>3.817.161</u>
10 Ledninger		
Anskaffelsessum primo	3.944.886	3.944.886
Tilgang i årets løb	536.143	0
Afskrivninger primo	-3.683.979	-3.667.446
Årets afskrivninger	-43.340	-16.533
	<u>753.710</u>	<u>260.907</u>
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.083.815	918.976
Tilgang i årets løb	18.982	164.838
Afgang i årets løb	-1.175	0
Afskrivninger primo	-313.285	-204.338
Årets afskrivninger	-106.611	-108.946
	<u>681.726</u>	<u>770.530</u>
12 Tilgodehavende moms		
Skyldig moms	15.664	99.635
Udgående moms	-513.513	-519.896
Indgående moms	361.938	463.924
Elafgift	102.579	84.757
Betalt moms	123.149	-112.756
	<u>89.817</u>	<u>15.664</u>
13 Indestående pengeinstitutter		
Andelskassen Varde nr. 5000051	121.455	40.984
Andelskassen Varde nr. 1124012	1.095	1.082
Andelskassen Varde nr. 1156113	37.861	67.189
Den Jyske Sparekasse	442.387	260.598
Vestjysk Bank	735.243	712.100
Sparbank A/S	718.352	695.464
Skjern Bank	714.400	691.912
FIH Erhvervsbank	0	318
	<u>2.770.793</u>	<u>2.469.647</u>