

Strømmen Vandværk

CVR-nummer 42 17 92 13

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	10
Passiver	10
Noter	11

Foreningsoplysninger

Foreningen

Strømmen Vandværk
Vandværksvej 11
8940 Randers SV

Telefon nr.:	86 42 35 38
Hjemmeside:	www.strommenvandvaerk.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	42 17 92 13
Regnskabsperiode:	1. januar 2014 - 31. december 2014

Daglig ledelse

Hans Lyng
Elin Thulstrup

Bestyrelse

Carsten Hindborg Olsen
Kai Jensen
Michael Kjeldgaard
Tove Mikkonen
René Frank Jensen
Søren Ejlersen
John Andreasen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revision

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2014 – 31. december 2014 for Strømmen Vandværk.

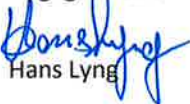
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 8. april 2015

Daglig ledelse



Hans Lyng

Bestyrelse



Carsten Hindborg Olsen



Kai Jensen

Michael Kjeldgaard



John Andreasen

Tove Mikkonen



René Frank Jensen



Søren Ejlersen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til forbrugerne i Strømmen Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Strømmen Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter.

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, at 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 vurderingen 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsrapporten indeholder resultatbudgetter for 2014 og 2015. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsrapporten, ikke været underlagt revision.

Randers, den 8. april 2015

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger der kan henføres direkte til omsætningen, vedrørende drift af anlæg, omkostninger, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Bygninger, produktions- og distributionsanlæg	25 år
Måler	6 år
Driftsmateriel	3 - 7 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2014 (Realiseret) DKK	Budget 2014 (ej revideret) 1.000 DKK	Budget 2015 (Ej revideret) 1.000 DKK
Periode 1. januar – 31. december				
	Fast afgift	869.179	842	1.700
	Forbrug af vand	629.560	647	1.318
	Gebyrer	39.475	20	20
	Måler aflæsning, Spildevand	110.633	107	107
	Lejeindtægt	71.712	72	72
	Nettoomsætning	1.720.559	1.688	3.217
	Reparationer og vedligeholdelse	225.253	150	210
	Beredskab/overvågning	68.314	60	60
	Inventar	11.686	10	35
	El og varme	161.008	170	140
	Vandanalyser, forsikringer, skatter m.v.	69.497	80	80
1	Lønninger m.v.	409.549	400	400
	Kontorhold, porto, edb-udgifter m.v.	214.312	140	230
	Mødeudgifter	50.828	50	140
	Revisor	31.000	20	35
	Advokat	17.700	0	12
	Drift af varebil	16.047	0	20
	Vandsektorlov (omkostninger)	180.481	180	190
	Tab på debitorer	2.177	2	2
	Omkostninger	1.457.852	1262	1.554
	Resultat før afskrivninger, renter	262.707	426	1.663
	Renter, finansielle indtægter	1.200	0	2
	Renter, finansielle udgift (incl. låneomkostninger tkr. 10)	-203.744	-230	-190
	Resultat før afskrivninger	60.163	196	1.475
	Afskrivninger	-1.144.512	-925	-970
	Årets resultat før skat	-1.084.349	-729	505
	Skat (tidligere år)	-450.381	0	-205
	Årets resultat	-1.534.730	-729	300

Note	Resultatopgørelse	2014 (Realiseret) DKK
	Resultatdisponering	
	Årets resultat	-1.534.730
	Overført fra tidligere år	7.602.448
	Anvendt af tidligere henlæggelse til renovering af anlæg og nyanlæg	45.000
	Til disposition	6.112.718
	Som af bestyrelsen foreslås anvendt således:	
	Henlæggelse til nyt vandværk	0
	Henlæggelse til renovering af anlæg og nyanlæg	0
	Overført til næste år	6.112.718
	Anvendt	6.112.718

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Bygninger, produktions- og distributionsanlæg	13.217.984	12.960
3	Driftsmateriel	73.890	56
	Materielle anlægsaktiver	13.291.874	13.016
	Anlægsaktiver i alt	13.291.874	13.016
4	Tilgodehavende i øvrigt	18.138	721
	Tilgodehavende, forbruger	15.235	0
	Materialelager	0	40
	Likvide beholdninger	20.461	143
	Omsætningsaktiver i alt	53.834	904
	Aktiver i alt	13.345.708	13.920
Passiver pr. 31. december			
5	Henlæggelser	295.000	340
5	Kapitalkonto	6.112.718	7.602
	Egenkapital i alt	6.407.718	7.942
6	Kreditinstitutter	1.145.663	1.190
	Langfristede gældsforpligtelser	1.145.663	1.190
	Kortfristet del af langfristet gæld	51.816	57
	Gæld til pengeinstitut	4.867.712	3.915
	Mellemregning med forbrugere	0	3
	Anden gæld	872.799	813
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.792.327	4.788
	Gældsforpligtelser i alt	6.937.990	5.978
	Passiver i alt	13.345.708	13.920
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	DKK	DKK
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger		284.060
Honorar, kasserer		118.525
		<u>402.585</u>
Personaleomkostninger m.v.		6.964
		<u>409.549</u>
2		
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		26.048.243
Årets tilgang, boring	40.073	
Årets tilgang, nedlægning af boring	171.349	
Årets tilgang, alarmsystem	63.695	
Årets tilgang, vandmålere	31.400	
Årets tilgang, vandbehandlingsanlæg	517.976	
Årets tilgang, anlæg	575.079	
Tilslutningsbidrag	-145.180	
Årets tilgang, råvandsledning	15.630	
Årets tilgang, højdebeholder	93.107	
Kostpris ultimo		<u>27.411.372</u>
Afskrivninger primo		13.088.052
Årets afskrivninger		1.105.336
Afskrivninger ultimo		<u>14.193.388</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>13.217.984</u>
Ejendomsværdier pr. 1/10 2013		<u>1.250.000</u>

Noter	DKK	DKK	
3 Driftsmateriel			
Kostpris primo		187.602	
Årets tilgang		<u>56.696</u>	
Kostpris ultimo		<u>244.298</u>	
Afskrivninger primo		131.232	
Årets afskrivninger		<u>39.176</u>	
Afskrivninger ultimo		<u>170.408</u>	
Regnskabsværdi ultimo		<u>73.890</u>	
4 Andre tilgodehavender			
Vandafledning		13.490	
Moms		<u>4.648</u>	
Andre tilgodehavender		<u>18.138</u>	
5 Kapitalkonto		DKK	
Saldo primo		7.602.448	
Årets resultat		-1.534.730	
Årets henlæggelse		0	
Anvendt af henlæggelse		<u>45.000</u>	
Saldo ultimo		<u>6.112.718</u>	
	Ledningsnet	Renovering af anlæg og nyanlæg	I alt
Henlæggelser	DKK	DKK	DKK
Saldo primo	295.000	45.000	340.000
Anvendt i 2014	0	-45.000	-45.000
Henlagt for 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>295.000</u>	<u>0</u>	<u>295.000</u>

Noter	DKK	DKK
--------------	------------	------------

6 Kreditinstitutter

	kr.	
DLR Kredit (rente 3% restløbetid 18 år)	1.197.479	
Overført til kortfristet gæld	-51.816	
	<u>1.145.663</u>	
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år		<u>920.068</u>

7 Hovedaktivitet

Foreningens formål er ifølge vedtægter, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde.

8 Eventualforpligtelser

I forbindelse med værkets overgang til skattepligt 1. januar 2010, har SKAT anfægtet de selvangivne skattemæssige indgangsværdier.

Vandværket er ikke enig i SKAT's forslag til værdiansættelse, hvorfor værket har påklaget en mulig stadfæstelse til Landsskatteretten. Der er usikkerhed forbundet med udfaldet af den verserende sag. Der er ikke indregnet aktuel skat i regnskabet.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit er der tinglyst pantebrev nom. kr. 1.328.000.