

Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 34 78 09 19

Årsrapport

2014

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. c/o Jens Ole Madsen 7321 Gadbjerg CVR-nr.: 34 78 09 19 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jens Ole Madsen, formand Jens Karl Jensen, næstformand Christen Christensen, kasserer Hans Thomsen, sekretær Flemming Sølund Peter Tang Erik Tang
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Nytorv 10 7323 Give

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter, god regnskabsskik og gældende lovgivning.

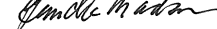
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadbjerg, den 18. februar 2015

Jens Ole Madsen

formand



Hans Thomsen

sekretær



Erik Tang

Jens Karl Jensen

næstformand



Flemming Sølund



Christen Christensen

kasserer



Peter Tang



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til bestyrelsen i Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter selskabets vedtægter, god regnskabskik og årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med selskabets vedtægter, god regnskabskik og 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 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 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 – 31. december 2014 i overensstemmelse med selskabets vedtægter, god regnskabskik og årsregnskabsloven.

Give, den 18. februar 2015
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Bjarne Ulrik Pedersen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for 2014 er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter, god regnskabspraksis og gældende lovgivning.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

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

Periodisering

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunkt. Omkostninger, der hidrører fra salg, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Forbrugsafgifter

Forbrugsafgifter indtægtsføres efter den enkelte kundes forbrug opgjort på grundlag af måleraflæsning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat

Selskabet er fritaget for skattepligt i henhold til Selskabsskatteovens § 3, nr. 4a, da selskabet ikke er omfattet af Vandforsyningsloven.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, boringer, ledningsnettet samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og maskiner	40 år
Filteranlæg	20 år
Boringer	30 år
Ledningsnettet	20 år
Edb-programmer	4 år

Levetiderne er vurderet fra det oprindelige anskaffelsestidspunkt i I/S Gadbjerg Vandværk. Afskrivningsprofilen er fortsat efter omdannelsen til Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

Aktiver med en kostpris på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Indtægter	543.064	706.963
2 Driftsomkostninger	(165.297)	(261.909)
3 Administration og øvrige omkostninger	(230.097)	(200.185)
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	147.670	244.869
4 Afskrivninger	(210.561)	(278.032)
Resultat før finansielle poster	(62.891)	(33.163)
5 Finansielle indtægter	29.825	68.625
ÅRETS RESULTAT	<u>(33.066)</u>	<u>35.462</u>
Resultatdisponering:		
Overført til egenkapitalen	<u>(33.066)</u>	<u>35.462</u>
	<u>(33.066)</u>	<u>35.462</u>

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
6 Bygninger	1.608.104	1.100.607
7 Boringer	594.865	585.190
8 Ledninger og installationer	834.128	912.083
9 Edb	4.597	9.373
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.041.694</u>	<u>2.607.253</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Forbrugsafregninger, netto	37.780	0
Tilgodehavende moms	62.543	102.583
Forudbetalinger og øvrige tilgodehavender	4.249	4.070
Tilgodehavender	<u>104.572</u>	<u>106.653</u>
10 Likvide midler	<u>946.207</u>	<u>1.432.544</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.050.779</u>	<u>1.539.197</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.092.473</u>	<u>4.146.450</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
11 Egenkapital	3.916.522	3.949.588
EGENKAPITAL	<u>3.916.522</u>	<u>3.949.588</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Forbrugsafregninger, netto	0	790
Skyldige omkostninger og vandskat	175.951	196.072
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>175.951</u>	<u>196.862</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.092.473</u>	<u>4.146.450</u>

NOTER

Note	2014	2013
1 INDTÆGTER		
Vandafgift	531.344	527.608
Tilslutningsafgifter	0	166.061
Indgåede gebyrer	9.460	11.850
Rabat til storforbrugere	(1.340)	(2.156)
Lejeindtægt	3.600	3.600
	543.064	706.963
Opkrævet afgift (51.537 m ³)	315.922	308.736
Afregnet afgift (51.537 m ³)	(315.922)	(308.736)
	543.064	706.963
2 DRIFTSOMKOSTNINGER		
Reparation og vedligehold ledningsnet	53.451	81.405
Erstatninger	0	37.573
Køb vandmålere	15.000	48.305
Reparation og vedligeholdelse af værket	64.037	47.910
Vandprøver	9.705	7.470
Teknisk konsulentbistand	0	8.870
El	23.104	30.376
	165.297	261.909

NOTER

Note	2014	2013
3 ADMINISTRATION OG ØVRIGE OMKOSTNINGER		
Bestyrelseshonorar	28.000	28.000
Godtgørelse bestyrelse	7.191	5.040
Kursusudgifter	1.150	0
Gebyr for vandindvinding	0	2.445
Telefon og internet	5.528	5.790
Forsikringer og kontingenter	12.079	11.112
Edb-omkostninger	15.595	19.033
Regnskabsassistance Give Vandværk A.m.b.A.	49.491	49.369
Revision og regnskabsmæssig assistance	16.500	15.900
Advokatassistance	0	23.660
Landinspektør	0	10.628
Porto, fragt og gebyrer	6.069	8.643
Annoncer	2.335	2.205
Blade og tidsskrifter	1.440	1.380
Kontorartikler og tryksager	1.056	463
Gaver og blomster	0	5.350
Generalforsamling og mødeudgifter	6.586	6.226
Jubilæum	35.082	0
Kortlægning / optegnelser	22.285	4.941
Kvalitetssikring	18.750	0
Tab på debitorer	892	0
Diverse	68	0
	230.097	200.185
4 AFSKRIVNINGER		
Bygninger	106.505	38.518
Boringer	21.325	20.296
Ledninger og installationer	77.955	197.819
Edb	4.776	21.399
	210.561	278.032
5 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægt Den Jyske Sparekasse	548	36.975
Renteindtægt Gadbjerg Sogns Gensidige Hjælpeforening	29.277	31.650
	29.825	68.625

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
6 BYGNINGER		
Kostpris 1. januar	1.634.677	888.633
Tilgang i regnskabsåret	<u>614.002</u>	<u>746.044</u>
Kostpris 31. december	<u>2.248.679</u>	<u>1.634.677</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	534.070	495.552
Årets afskrivninger	<u>106.505</u>	<u>38.518</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>640.575</u>	<u>534.070</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1.608.104</u></u>	<u><u>1.100.607</u></u>
7 BORINGER		
Kostpris 1. januar	769.497	559.837
Tilgang i regnskabsåret	<u>31.000</u>	<u>209.660</u>
Kostpris 31. december	<u>800.497</u>	<u>769.497</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	184.307	164.011
Årets afskrivninger	<u>21.325</u>	<u>20.296</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>205.632</u>	<u>184.307</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>594.865</u></u>	<u><u>585.190</u></u>
8 LEDNINGER OG INSTALLATIONER		
Kostpris 1. januar	<u>3.956.377</u>	<u>3.956.377</u>
Kostpris 31. december	<u>3.956.377</u>	<u>3.956.377</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	3.044.294	2.846.475
Årets afskrivninger	<u>77.955</u>	<u>197.819</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>3.122.249</u>	<u>3.044.294</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>834.128</u></u>	<u><u>912.083</u></u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
9 EDB		
Kostpris 1. januar	85.597	85.597
Kostpris 31. december	<u>85.597</u>	<u>85.597</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	76.224	54.825
Årets afskrivninger	4.776	21.399
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>81.000</u>	<u>76.224</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>4.597</u></u>	<u><u>9.373</u></u>
10 LIKVIDE MIDLER		
Den Jyske Sparekasse	161.703	530.917
Gadbjerg Sogns Gensidige Hjelpeforening	784.504	901.627
	<u>946.207</u>	<u>1.432.544</u>
Indestående i Gadbjerg Sogns Gensidige Hjelpeforening er ikke omfattet af sædvanlig indskydergaranti.		
11 EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	3.949.588	3.914.126
Årets resultat	(33.066)	35.462
Egenkapital 31. december	<u><u>3.916.522</u></u>	<u><u>3.949.588</u></u>