

Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 34 35 68 23

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Interne revisorerers påtegning	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr.: 34 35 68 23

Hjemstedskommune: Ærø

Telefon: 21 47 21 15

Internet: www.aeroeskobingvandvaerk.dk

Bestyrelse

Frank Pedersen (formand)

Leif Juul Sørensen (næstformand)

Poul Petersen (kasserer)

Jack Sørensen


Carsten Pedersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.




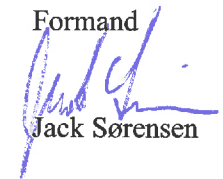

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 24. februar 2015

Bestyrelse

 Frank Pedersen Formand	 Leif Juul Sørensen næstformand	 Poul Petersen kasserer
 Jack Sørensen	 Carsten Pedersen	

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a. 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 for 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 24. februar 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peder Pedersen

statsautoriseret revisor

Interne revisorers påtegning

Vi har gennemgået årets bilag i det omfang vi har anset for værende nødvendigt, ligesom vi har afstemt andels-
selskabets likvide beholdninger.

Ærøskøbing, den 24. februar 2015



Ole Sækmose



Keld Christensen

Hovedtal

	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
5 års hovedtal					
Vandforbrug (1.000 m ³)	117	114	104	102	104
Beløb i 1.000 kr.:					
Nettoomsætning	1.440	1.428	1.499	1.498	1.823
Andre driftsindtægter	14	21	26	19	29
Administration	(277)	(342)	(349)	(333)	(346)
Værkets drift	(357)	(359)	(310)	(276)	(331)
Reparation og vedligeholdelse	(362)	(418)	(527)	(371)	(409)
Af- og nedskrivninger	(376)	(216)	(248)	(300)	(285)
Finansielle indtægter	10	7	0	0	13
Finansielle omkostninger	(1)	0	0	0	0
Årets resultat	91	120	91	238	495
Aktiver	6.586	4.285	3.842	4.044	4.581
Egenkapital	6.531	3.248	3.339	3.377	3.415

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ærøskøbing Vandværks aktivitet er produktion og distribution af vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 495 t.kr., der disponeres således, at 38 t.kr. overføres til egenkapitalen, mens 400 t.kr. henlægges til renoivering mv. af vandtårn og 57 t.kr. henlægges til nyanlæg og gaderenoivering. Egenkapitalen ved årets udgang udgør herefter 3.415 t.kr.

Salg af vand er i 2014 steget ,således at det er på niveau med salget i 2012. Salget udgør ca. 104 t. m³ vand. Grundet stigende enhedspriser i 2014 er nettoomsætningen steget ca. 325 t.kr. i forhold til de foregående år.

Året er forløbet uden væsentlige uventede omkostninger, hvorfor årets resultat er blevet bedre end forventet.

I året er investeret 342 t.kr. i ny hovedledning til Stokkeby, 74 t.kr. vedrørende etablering af nødforbindelse til Rise Vandværk samt 21 t.kr. vedrørende tilslutning af ny forbruger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostningerne medtages i den periode, de vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Eventuelle tilslutningsafgifter modregnes i kostprisen på etablering af nye tilslutninger. I det omfang tilslutningsafgiften overstiger kostprisen overføres den overskydende tilslutningsafgift til resultatopgørelsen.

Anvendt henlæggelse modregnes i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gadenet og vandværk (før 2006)	25 år
Nyt vandværk	25 år
SRO-anlæg	15 år
Eltavle	10 år
Pumper	15 år
Målere	8 – 10 år
Edb-udstyr	3 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.823.031	1.498
Andre driftsindtægter	2	29.202	19
Administration	3	(345.508)	(333)
Værkets drift	4	(331.112)	(276)
Reparation og vedligeholdelse	5	(408.746)	(370)
Af- og nedskrivninger	6	(284.859)	(300)
Driftsresultat		482.008	238
Finansielle indtægter	7	12.883	0
Finansielle omkostninger	8	(7)	0
Årets resultat		494.884	238
 Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til nyanlæg og gaderenovering		56.800	0
Henlagt til renovering mv. af vandtårn		400.000	175
Henlagt til nødforbindelser		0	25
Overført til næste år		38.084	38
		494.884	238

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Gadenet/vandværk (før 2006)	9	185.585	164
Nyt Vandværk	9	2.127.430	2.275
Pumper	9	28.089	34
Målere	9	730.030	827
Materielle anlægsaktiver		<u>3.071.134</u>	<u>3.300</u>
Anlægsaktiver		<u>3.071.134</u>	<u>3.300</u>
Varebeholdninger	10	31.820	41
Varebeholdninger		<u>31.820</u>	<u>41</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	33.923	4
Andre tilgodehavender	12	0	93
Periodeafgrænsningsposter		4.429	4
Tilgodehavender		<u>38.352</u>	<u>101</u>
Likvide beholdninger	13	<u>1.439.491</u>	<u>602</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.509.663</u>	<u>744</u>
Aktiver		<u><u>4.580.797</u></u>	<u><u>4.044</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Overført overskud	14	3.415.474	3.377
Egenkapital		<u>3.415.474</u>	<u>3.377</u>
Henlæggelser	15	675.000	585
Hensatte forpligtelser		<u>675.000</u>	<u>585</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.725	41
Anden gæld	16	461.598	41
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>490.323</u>	<u>82</u>
Gældsforpligtelser		<u>490.323</u>	<u>82</u>
Passiver		<u>4.580.797</u>	<u>4.044</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Uddebiteret vandsalg inklusiv fast afgift	1.807.186	1.481
Tilslutningsafgifter	7.835	9
Rykkergebyrer	8.010	8
	1.823.031	1.498
2. Andre driftsindtægter		
Rabatter	16.392	14
Diverse indtægter	12.810	5
	29.202	19
3. Administration		
Løn, kasserer	12.000	12
Honorar, formand mv.	48.000	48
Kontorhold og tryksager	5.390	5
Revisorassistance	30.350	30
Regnskabsassistance	136.293	127
Advokatbistand	0	4
Annoncering	3.721	4
Kontingenter	8.447	8
Kurser, møder og rejser	36.628	22
Porto og gebyrer	17.936	18
Serviceabonnement, Edb	39.948	45
Lønbehandling	1.615	1
Faglitteratur	1.532	1
Tab på tilgodehavender	1.504	5
Gaver	2.144	3
	345.508	333

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
4. Værkets drift		
Tilsyn med vandværk	143.725	142
Alarmtelefon og internetforbindelse	12.276	11
Vandanalyser	22.506	13
Vandspild	14.140	0
Optegning af kort	16.482	4
Elektricitet	163.363	171
Elafgift	(87.923)	(76)
Kommunale ydelser	33	4
Assurance	6.247	6
Boringsleje/erstatning	24.000	0
Erstatning	9.663	1
Landinspektør mv.	6.600	0
	<u>331.112</u>	<u>276</u>
5. Reparation og vedligeholdelse		
Ledningsnet Ærøskøbing	129.623	150
Ledningsnet Tranderup/Vindeballe	14.560	12
Udskiftning, kontrol og aflæsning af vandmålere	17.125	24
Vandværk og tårn	199.317	135
Boringer	48.121	49
	<u>408.746</u>	<u>370</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Gadenet/vandværk (før 2006)	27.648	27
Nyt Vandværk	147.576	148
Pumper	6.151	20
Målere	97.337	97
Småanskaffelser	6.147	8
	<u>284.859</u>	<u>300</u>
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	12.883	0
	<u>12.883</u>	<u>0</u>

Noter

			<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
8. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter pengeinstitut mv.			<u>7</u>	<u>0</u>
			<u>7</u>	<u>0</u>
	Gadenet/vand- værk(før 2006) kr.	Nyt Vandværk kr.	Pumper kr.	Målere kr.
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2014	723.653	3.358.726	292.274	1.434.232
Tilgang	437.590	0	0	0
Anvendte henlæggelser	(367.280)	0	0	0
Tilslutningsafgifter	(20.890)	0	0	0
Kostpris 31.12.2014	<u>773.073</u>	<u>3.358.726</u>	<u>292.274</u>	<u>1.434.232</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2014	(559.840)	(1.083.720)	(258.034)	(606.865)
Årets afskrivninger	(27.648)	(147.576)	(6.151)	(97.337)
Af- og nedskrivninger 31.12.2014	<u>(587.488)</u>	<u>(1.231.296)</u>	<u>(264.185)</u>	<u>(704.202)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	<u>185.585</u>	<u>2.127.430</u>	<u>28.089</u>	<u>730.030</u>
			<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
10. Varebeholdninger				
Vandmålere			<u>31.820</u>	<u>41</u>
			<u>31.820</u>	<u>41</u>
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Debitorer			<u>33.923</u>	<u>4</u>
			<u>33.923</u>	<u>4</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
12. Andre tilgodehavender		
Merværdiafgift	0	93
	<u>0</u>	<u>93</u>
13. Likvide beholdninger		
Nordea, nr. 7710 111 078	14.959	499
Nordea, nr. 0124 465 672	582.415	0
Rise Sparekasse, nr. 0000127671	503.463	103
Rise Sparekasse, nr. 0000320846	15.000	0
Danske Bank, nr. 3226080414	323.654	0
	<u>1.439.491</u>	<u>602</u>
14. Overført overskud		
Overført overskud, primo	3.377.390	3.339
Overført af årets resultat	38.084	38
Overført overskud eller tab 31.12.2014	<u>3.415.474</u>	<u>3.377</u>
15. Henlæggelser		
Nyanlæg og gaderenovering		
Overført saldo primo	385.480	665
Henlæggelser tilgang	56.800	0
Årets afgang	(342.280)	(280)
Saldo 31.12.2014	<u>100.000</u>	<u>385</u>
Renovering mv. af vandtårn		
Henlæggelser primo	175.000	0
Henlæggelser tilgang	400.000	175
Saldo 31.12.2014	<u>575.000</u>	<u>175</u>
Nødforbindelser		
Henlæggelser primo	25.000	0
Henlæggelser tilgang	0	25
Årets afgang	(25.000)	0
Saldo 31.12.2014	<u>0</u>	<u>25</u>
Henlæggelser 31.12.2014	<u>675.000</u>	<u>585</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
16. Anden gæld		
Diverse kreditorer	169.373	38
Skyldig A-skat	1.840	2
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	400	0
Skyldig merværdiafgift	18.023	0
Skyldig vandafgift	271.962	0
	461.598	40