

Årsregnskab for Hove Vandværk a.m.b.a.

ifølge

foreningens vedtægter

**1. januar - 31. december
2014**

CVR: 34648964

www.hovevand.dk

Virksomhedsoplysninger:

Hove Vandværk blev stiftet i 1911 og er hjemhørende i Egedal kommune.

Vandværkets bestyrelse:

Peter Egemose Grib (formand)
Susanne Engel Jensen (kasserer)
Adam Rubin (bestyrelsesmedlem)
Henrik Clausen (bestyrelsesmedlem)
Jørn Læsøe (bestyrelsesmedlem)
Charlotte Haug (bestyrelsessuppleant)
Henrik Flenø (bestyrelsessuppleant)

Regnskabspraksis

Selskabets regnskabsår følger kalenderåret. Alle anførte budget- og regnskabsposter er inkl. moms og afgifter.

Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, men værdisættes løbende svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealspriser for landbrugsjord. Vandværkets øvrige jordarealer værdisættes svarende til den offentlige vurdering og afskrives ikke.

Vandværkets øvrige anlæg og forsyningsnet er registreret på balancen med en værdi, som afspejler den hidtidige værdi inkl. løbende afskrivninger. Værdien afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter efter retserhvervelsestidspunktet. Særligt gælder, at indtægter fra vand indregnes i det år, hvor vandet er forbrugt.

I balancen indregnes tilgodehavender som aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Fremtidige forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabsåret følger kalenderåret.

Resultatopgørelse

	Budget	Regnskab	Regnskab
	2014	2014	2013
	kr	kr	kr
1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:			
1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter	0	0	0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser	3.000	1.572	552
1.3 Revisions- og regnskabsbistand	5.000	6.851	4.709
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer	7.000	7.000	7.000
2 VARER OG TJENESTEYDELSER:			
2.1 Grundvandsafgift (7)	39.000	38.797	37.503
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg	2.000	1.326	1.112
2.3 Vandprøver	8.000	7.722	7.886
2.4 Elforbrug	18.000	17.390	13.064
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD	8.000	7.411	7.209
3 MATERIEL OG ANLÆG:			
3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg	15.000	10.280	15.319
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet	50.000	0	8.512
3.3 Vedligeholdelse af boring	10.000	69.330	0
3.4 Vedligeholdelse af bygninger	0	0	3.800
3.5 Investering i maskinanlæg	0	0	0
3.6 Investering i ledningsnet	0	0	13.878
3.7 Investering i boring	20.000	45.454	0
3.8 Investering i bygninger	0	0	0
4 DIVERSE UDGIFTER:			
4.1 Renteudgifter og gebyrer	0	0	0
4.2 Kassediffencer	0	0	0
4.3 Øvrige udgifter	0	0	0
UDGIFTER I ALT	185.000	213.133	120.543
5 INDTÆGTER:			
5.1 Afregning af vand fra forbrugere (1)	158.000	159.905	162.211
5.2 Indberetning af måler aflæsning	2.000	2.116	1.959
5.3 Renteindtægter	1.000	434	505
5.4 Øvrige indtægter	0	0	0
INDTÆGTER I ALT	161.000	162.455	164.675
ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING	-24.000	-50.678	44.132
Årets afskrivninger (3)	-100.000	-103.170	-44.100
ÅRETS RESULTAT	-124.000	-153.848	32

Balance

	Regnskab 2014 kr.	Regnskab 2013 kr.
6. AKTIVER:		
6.1 Kassebeholdning	0	0
6.2 Indestående Nordea	0	0
Indestående Giro / Danske Bank	274.509	305.081
6.3 Tilgodehavender hos forbrugere	76.375 (1)	68.400
6.4 Andre tilgodehavende	2.467	4.321
6.5 Tilgodehavende mellemregning vedr. moms	0	0
6.6 Værdien af anlæg ultimo året	2.447.829 (3)	1.830.841
6.7 Andet		
AKTIVER I ALT	2.801.180	2.208.642
7. PASSIVER		
7.1 Skyldige omkostninger	36.038	0
7.2 Skyldig mellemregning vedr. moms	-8.318	-375
7.3 A conto betalinger forbrugere	0	0
7.4 Andre skyldige beløb	1.344	0
7.5 Egenkapital, primo året	2.209.017	2.209.017
Ændrede værdiansættelser	674.704	
Øvrig korrektion (ænd. tilgodehavender mm)	-3.211	
7.6 Årets afskrivninger	-103.170	
Årets anlægsinvesteringer	45.454	
Årets resultat	-50.678	
7.7 Egenkapital, ultimo året	2.772.117	2.209.017
PASSIVER I ALT	2.801.180	2.208.642

LEDELSESNS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

Til selskabets andelshavere

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper, giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2014. Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

LEDELSENS UNDERSKRIFT:

.....
Peter Egemose Grib (formand)

.....
Susanne Engel Jensen (kasserer)

REVISORS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

Til selskabets andelshavere

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Hove Vandværk for perioden 1. januar – 31. december 2014, omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse selskabets vedtægter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens klasse A.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Dette ansvar omfatter både at aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg, anvendelse og dokumentation af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med selskabets vedtægter, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Revisors ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en revision. Revisionen omfatter gennemgang af regnskabets opstilling, konstatering af likvide aktivers tilstedeværelse, fakturerede indtægter og øvrige registrerede poster, men kan i øvrigt omfatte alle de kontroller, som revisor skønner nødvendigt. Revisionen er udført i overensstemmelse med en af bestyrelsen udarbejdet revisionsinstruks.

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

Revisionen har **ikke** givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2014.

REVISORERNES UNDERSKRIFTER:

Erik Madsen, Hove Overdrevsvej 4.

Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift

Henrik Lid, Hove Lundevej 7.

Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift

Noter

- 1 Tilgodehavendet vedrører slutafregning for vandforbrug regnskabsåret, der opgjort ultimo 2014. Tilgodehavendet faktureres i første kvartal efter regnskabsåret. Tilgodehavendet indgår i opgørelsen af indtægter i regnskabsåret.
- 3 Vandværkets fysiske aktiver består af indvindingsboring, vandværk og forsyningsnet.

De fysiske aktiver er indskudt fra Hove Vandværk I/S 1. januar 2013.

Ved indskuddet er boringens grundværdi ansat til 15 kr. pr. m2, svarende til Finanstilsynets vurdering af gennemsnitspris på landbrugsjord. Ved indskuddet er vandværksbygningen værdisat til genetableringsværdi (15.000 kr. pr m2 i alt 60 m2). Ved indskuddet er grundværdien for vandværksbygningen sat til den offentlige vurdering. Ved indskuddet er boringens værdi og værdien af vandværksbygningsens maskinanlæg ansat til den værdi, som den var anslået til i regnskabet for Hove Vandværk I/S inkl. afskrivninger. Ved indskuddet er ledningsnettet anslået til 2,5 km ledning til en oprindelig værdi af 500 kr. pr. meter med en oprindelig levetid på 25 år, nedskrevet til en restlevetid på 10 år. Efter ønske fra Egedal kommune i forbindelse med takster for 2015 er der foretaget en revurdering af alle indskudte aktivers på baggrund af tilstand, retableringsværdi og restlevetid. Revurderingen er foretaget på baggrund af Forsyningssekretariatets levetids- og værdiansættelseskatalog. Revurderingen er indarbejdet som korrektioner til primoværdier og som ændrede afskrivningsprofiler.

Indvindingsboring inkl. råvandsledning

Grund	6.255
Boring med anlæg	532.957
Årets investeringer vedr. boringen	45.454
Årets afskrivning på boringen (3,33 % af 561.950 + senere investeringer samt 1,33 % af 492.500 + senere investeringer)	-25.094
	<hr/>
	559.572

Vandværk

Grund	10.700
Bygning	366.232
Årets investeringer vedr. bygningen	0
Årets afskrivning på bygning (1,33 % af 975.576 + senere investeringer)	-12.976
Maskinanlæg	232.875
Årets investeringer vedr. anlæg	0
Årets afskrivning på anlæg (1,25 % af 37.500 + senere investeringer, 2 % af 175.000 + senere investeringer samt 3,33 % af 162.500 + senere investeringer)	-8.911
	<hr/>
Værdi i alt	587.920

Forsyningsnet

Ledningsnet	1.311.726
Årets afskrivning (1,33 % af 3.382.604 + senere investeringer)	-44.989
Årets forbedring af ledningsnet	0
Vandmålere	44.800
Årets afskrivning (16,7 % af 67.200 + senere investeringer)	-11.200
	<hr/>
Værdi i alt	1.300.337

De fysiske aktivers værdi i alt	2.447.829
--	------------------

5 Momsregnskab	
Skyldig moms primo året	0
Årets salgsmoms	45.694,30
Årets købsmoms	37.158,63
Årets momstilsvar	8.535,67
Afregnet i løbet af året	16.853,36
Skyldig moms til afregning ultimo året	-8.317,69

6 Selskabets udpumpede vandmængde udgør i 2014 i alt 6431 m3. Selskabets fakturerede vandmængde udgør i 2014 i alt 6329 m3. Der betales vandafgift af den fakturerede vandmængde. Der betales også vandafgift, af den del af vandspildet, som overstiger 10 % af vandspildet. Afgiften er i 2014 6,13 kr. pr. m3. ekskl. moms. Vandspildet er i 2014 opgjort til 1,61 %.

7 Den samlede grundvandsafgift opgøres ved udgangen af regnskabsåret som 90 % af den udpumpede vandmængde, da dette er det mindste afgiftspligtige beløb. Afgiften efterreguleres herefter ifm. indsamlingen af målerdata, så den afregnede afgift 15. januar (ultimo regnskabsåret) svarer til den faktisk fakturerede vandmængde.

Afgiftsregnskab	
Skyldig efterregulering fra 2013	0
Afgift af faktureret vandmængde beregnet 15. januar 2015	38797
Afgift af faktureret vandmængde afregnet 15. januar 2015	38607
Skyldig efterregulering vedrørende 2014	190,00