



RSM plus
revision · skat · rådgivning

VÅLSE VANDVÆRK

CVR nr. 29 17 55 19

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Guldborgsund, den 23. marts 2015

dirigent

Algade 76, 1., 4760 Vordingborg
Tlf.: (+45) 5536 5000, Fax: (+45) 5534 0166
e-mail: vordingborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S, statsautoriserede revisorer
Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde af
selvstændige revisions- og konsulentfirmaer med
kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Erklæring	
Ledelsespåtegning samt kritisk revisors påtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Information om foreningen	
Foreningsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Vålse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de ændringer der følger af foreningens særlige struktur.

Årsregnskabet givet efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guldborgsund, den 28. januar 2015

Bestyrelse

Jørgen Prior Larsen
Formand

Tina Rysgaard

Kaj Nielsen

Anne Bonde Andersen

Jens Frederiksen

Kritisk revisors påtegning

Som folkevalgte revisorer har vi foretaget en gennemgang af bogføringen og foretaget enkelte stikprøver af bilagsmaterialet.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Guldborgsund, den 28. januar 2015

Bent Sommer Madsen
Kritisk revisor

Keld Nielsen
Kritisk revisor

RSM plus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne af Vålse Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Vålse Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter .

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 28. januar 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer



Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Foreningsoplysninger

Selskabsnavn	Vålse Vandværk Skovhuse Gade 12 4773 Stensved CVR-nr. 29 17 55 19 Kommune: Guldborgsund
Bestyrelse	Jørgen Prior Larsen (formand) Tina Rysgaard Kaj Nielsen Anne Bonde Andersen Jens Frederiksen
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S
Hovedaktivitet	Vålse Vandværks hovedaktivitet er i lighed med tidligere år vandafregning til medlemmerne.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vålse Vandværk for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de ændringer, der følger af foreningens særlige struktur.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand mv. indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til elforbrug, vedligeholdelse, småanskaffelser m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffessum 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.

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

Grunde og bygninger	100 år
Produktionsanlæg og maskiner	20-100 år

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til bogført værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	1	231.820	289.662
Produktionsomkostninger	2	-103.447	-74.499
Andre eksterne omkostninger	3	<u>-85.380</u>	<u>-69.417</u>
Bruttoresultat		42.993	145.746
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	7	<u>-83.342</u>	<u>-73.401</u>
Driftsresultat		-40.349	72.345
Finansielle indtægter	4	18.751	18.344
Finansielle omkostninger	5	<u>-3.832</u>	<u>-3.065</u>
Årets resultat		<u>-25.430</u>	<u>87.624</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		1.140.940	1.150.536
Produktionsanlæg og maskiner		<u>4.362.493</u>	<u>4.411.239</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.503.433</u>	<u>5.561.775</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>76.389</u>	<u>186.245</u>
		<u>76.389</u>	<u>186.245</u>
Værdipapirer	8	<u>537.416</u>	<u>523.772</u>
Likvide beholdninger	9	<u>580.798</u>	<u>356.293</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.194.603</u>	<u>1.066.310</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.698.036</u>	<u>6.628.085</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Saldo primo		6.414.920	6.327.296
Årets resultat		<u>-25.430</u>	<u>87.624</u>
Egenkapital i alt		<u>6.389.490</u>	<u>6.414.920</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.248	16.849
Anden gæld	10	<u>219.298</u>	<u>196.316</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>308.546</u>	<u>213.165</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.698.036</u>	<u>6.628.085</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Medlemsindbetalinger	223.746	280.643
Rykkergebyrer	7.124	9.019
Salg af målere	950	0
	<u>231.820</u>	<u>289.662</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Elforbrug	-18.338	-16.782
Vedligeholdelse vandværk og ledninger	-52.703	-29.815
Boringskontrol	-11.027	0
Vandanalyser	-5.566	-12.887
Køb fra andre vandforsyninger	0	-6.740
Forsikringer	-4.004	-4.004
Småanskaffelser	-12.276	-55
Benzin	-2.235	0
Tab på debitorer	2.702	-4.216
	<u>-103.447</u>	<u>-74.499</u>
Note 3 Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar	-43.500	-43.500
Revisorhonorar	-9.025	-8.500
Annoncer	-726	0
Porto og gebyrer	-2.975	-435
Telefon	-1.778	-2.769
Faglitteratur	-240	0
Edb-udgifter	-6.176	-5.206
Kontorartikler	-1.565	-3.980
Kontingenter	-3.515	-3.910
Generalforsamling og møder	-15.090	-417
Repræsentation	-790	-700
	<u>-85.380</u>	<u>-69.417</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
Note 4 Finansielle indtægter		
Aktieudbytte, netto	18.751	18.344
	<u>18.751</u>	<u>18.344</u>

Note 5 Finansielle omkostninger

Kursregulering af værdipapirer	-3.832	-3.065
	<u>-3.832</u>	<u>-3.065</u>

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	<i>Produktionsanlæg og maskiner</i>			
	Grunde og bygninger	Boringer	Maskinanlæg	Forsynings- og stikledninger
Kostpris pr. 1/1 2014	1.187.888	263.755	684.476	3.688.405
Tilgang 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>1.187.888</u>	<u>263.755</u>	<u>709.476</u>	<u>3.688.405</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2014	-37.352	-10.552	-67.309	-147.536
Afskrivninger 2014	<u>-9.596</u>	<u>-2.638</u>	<u>-34.224</u>	<u>-36.884</u>
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>-46.948</u>	<u>-13.190</u>	<u>-101.533</u>	<u>-184.420</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>1.140.940</u>	<u>250.565</u>	<u>607.943</u>	<u>3.503.985</u>

2014

kr.

Note 7 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	-9.596
Boringer	-2.638
Maskinanlæg	-34.224
Forsyningsanlæg	<u>-36.884</u>
	<u><u>-83.342</u></u>

Noter

	Nom.	Kurs	Kursværdi
Note 8 Værdipapirer			
Aktier Nordea Bank AB	419	71,95	30.147
Nordea Invest Korte obligationer privat	4.895	103,63	<u>507.269</u>
			<u>537.416</u>
		2014	2013
		kr.	kr.
Note 9 Likvide beholdninger			
Nordea Bank Danmark A/S		<u>580.798</u>	<u>356.293</u>
		<u>580.798</u>	<u>356.293</u>
Note 10 Anden gæld			
Moms		20.195	28.909
Afgift ledningsført vand		<u>199.103</u>	<u>167.407</u>
		<u>219.298</u>	<u>196.316</u>

Note 11 Pantsætninger, gælds-, garanti- og eventualforpligtelser

Udover de i årsrapporten opførte gældsforpligtelser har foreningen ikke foretaget pantsætninger eller påtaget sig gæld-, garanti- og eventualforpligtelser, der ikke fremgår af årsrapporten.