

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Telefon 96982300
Telefax 96982323
www.deloitte.dk

Gedsted Vandværk I/S
CVR-nr. 29 73 77 11

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gedsted Vandværk I/S

CVR-nr.: 29 73 77 11

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelsen

Niels Sørensen (formand)

Henrik Dybdal (næstformand)

Niels Chr. Jensen (sekretær)

Knud Dam

Torben Elkjær Nielsen

Jakob Højgård

Kurt Wulff

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på værkets generalforsamling, den ^{marts} ~~11.~~ februar 2015

Dirigent

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Gedsted Vandværk I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 16. februar 2015

Bestyrelsen

Niels Sørensen
formand

Henrik Dybdal
næstformand

Niels Chr. Jensen
sekretær

Knud Dam

Torben Elkjær Nielsen

Jakob Højgård

Kurt Wulff

Benny Kristensen
intern revisor

Børge Thomsen
intern revisor

Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i Gedsted Vandværk I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gedsted Vandværk I/S 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.

Aars, den 16. februar 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Vandværkets aktivitet består i vandforsyning i Gedsted by og omegn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 58 t.kr. anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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 værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når værket som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, 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 i henhold til aflæst forbrug af vand i året hos forbrugerne. Omsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift- og vedligeholdelse af ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af værket, herunder kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under interessentskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter omfatter årets udfakturerede tilslutningsafgifter for de i året foretagne tilslutninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet	30 år
Anlæg	10 år
Målere	6 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	1	724.730	954.605
Driftsomkostninger	2	<u>(193.231)</u>	<u>(492.913)</u>
Bruttoresultat vand		531.499	461.692
Administrationsomkostninger	3	(141.991)	(125.165)
Tab på debitorer		<u>(11.996)</u>	<u>(25.786)</u>
Resultat før afskrivninger		377.512	310.741
Afskrivninger	6	<u>(260.061)</u>	<u>(243.413)</u>
Resultat før finansielle poster		117.451	67.328
Finansielle indtægter	4	8.903	3.637
Finansielle omkostninger	5	<u>(68.780)</u>	<u>(42.543)</u>
Årets resultat		<u>57.574</u>	<u>28.422</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>57.574</u>	
		<u>57.574</u>	

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Ledningsnet og anlæg	6	3.216.340	2.976.951
Materielle anlægsaktiver		<u>3.216.340</u>	<u>2.976.951</u>
Anlægsaktiver		<u>3.216.340</u>	<u>2.976.951</u>
Tilgodehavender forbrugere		74.381	99.556
Andre tilgodehavender	7	0	85.953
Tilgodehavender		<u>74.381</u>	<u>185.509</u>
Likvide beholdninger	8	576.544	638.331
Værdipapirer		97.951	95.563
		<u>674.495</u>	<u>733.894</u>
Omsætningsaktiver		<u>748.876</u>	<u>919.403</u>
Aktiver		<u>3.965.216</u>	<u>3.896.354</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Overført resultat		834.223	776.649
Egenkapital	9	<u>834.223</u>	<u>776.649</u>
Kommunekredit	10	2.487.109	2.661.873
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.487.109</u>	<u>2.661.873</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	174.764	170.307
Passagebidrag Vesthimmerlands Kommune		66.000	66.000
Skyldig forbrugere		91.020	158.589
Skyldig moms		83.245	0
Anden gæld	11	228.855	62.936
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>643.884</u>	<u>457.832</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.130.993</u>	<u>3.119.705</u>
Passiver		<u>3.965.216</u>	<u>3.896.354</u>

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	254.800	252.711
Målerleje	123.400	122.402
Forbrug	272.430	275.035
Ledningsbidrag	61.700	61.178
Tilslutningsbidrag	0	240.329
Gebyrer	12.400	2.950
	<u>724.730</u>	<u>954.605</u>
2. Driftsomkostninger		
Honorar for drift af vandværk	83.166	82.343
Vedligeholdelse ledningsnet, anlæg og målere	38.190	205.900
Vedligeholdelse bygning	32.821	172.398
Elforbrug	35.482	32.878
Vandprøver	12.160	8.020
Gebyr forbrugsoplysninger	(8.588)	(8.626)
	<u>193.231</u>	<u>492.913</u>
3. Administrationsomkostninger		
Honorar for administration af vandværk	55.444	54.895
Honorarer, formand	10.000	10.000
Forsikringer	8.615	9.127
Porto og gebyr	9.900	8.778
Kontingent og abonnement	17.154	13.791
Annoncer	781	747
Revision afsat 2014	9.000	9.000
Bogføringsassistance afsat 2014	6.000	6.000
Advokat	1.431	0
Rådgivningsassistance	6.000	6.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	7.233	6.827
Småanskaffelser	5.433	0
Kurser	5.000	0
	<u>141.991</u>	<u>125.165</u>

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.		
4. Finansielle indtægter				
Afkast værdipapirer	4.812	3.637		
Kursregulering værdipapirer	2.389	0		
Pengeinstitutter	1.702	0		
	<u>8.903</u>	<u>3.637</u>		
5. Finansielle omkostninger				
Renter, Kommunekredit	68.633	38.769		
Renter, SKAT	147	1.687		
Renter, pengeinstitut	0	12		
Kursregulering værdipapirer	0	2.075		
	<u>68.780</u>	<u>42.543</u>		
	<u>Ledningsnet</u> kr.	<u>Anlæg</u> kr.	<u>Målere</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
6. Ledningsnet og anlæg				
Kostpris 01.01.2014	2.705.145	551.395	588.608	3.845.148
Tilgang	499.450	0	0	499.450
	<u>3.204.595</u>	<u>551.395</u>	<u>588.608</u>	<u>4.344.598</u>
Afskrivninger 01.01.2014	(212.834)	(260.453)	(394.910)	(868.197)
Årets afskrivninger	(106.820)	(55.140)	(98.101)	(260.061)
	<u>(319.654)</u>	<u>(315.593)</u>	<u>(493.011)</u>	<u>(1.128.258)</u>
Bogført værdi 31.12.2014	<u>2.884.941</u>	<u>235.802</u>	<u>95.597</u>	<u>3.216.340</u>
Bogført værdi 31.12.2013	2.492.311	290.942	193.698	2.976.951
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.		
7. Andre tilgodehavender				
Øvrige tilgodehavender	0	2.506		
Tilgodehavende moms	0	36.406		
Tilgodehavende vandskat	0	47.041		
	<u>0</u>	<u>85.953</u>		

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
8. Likvide beholdninger		
Spar Nord Bank, konto nr. 456-01-59973	<u>576.544</u>	<u>638.331</u>
	<u>576.544</u>	<u>638.331</u>
9. Egenkapital		
Egenkapital 01.01.2014	776.649	748.227
Årets resultat	<u>57.574</u>	<u>28.422</u>
Egenkapital 31.12.2014	<u>834.223</u>	<u>776.649</u>
10. Kommunekredit		
Kommunekredit, 2,62 %, restløbetid 13 år	1.244.936	1.332.180
Kommunekredit	1.416.937	1.500.000
Heraf kortfristet	<u>(174.764)</u>	<u>(170.307)</u>
	<u>2.487.109</u>	<u>2.661.873</u>
 Restgæld efter 5 år	 <u>1.741.096</u>	 <u>1.934.888</u>
11. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	19.342	37.364
Afsat regnskabs- og bogføringsassistance	21.000	21.000
Skyldig vandskat	183.941	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>4.572</u>	<u>4.572</u>
	<u>228.855</u>	<u>62.936</u>