Revi•Partner

Villingebæk Vandværk A.m.b.a.
Pandehavevej 5
3120 Dronningmølle
CVR-nr. 15 25 98 68

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2014

ReviPartner - registreret revisionsanpartsselskab – CVR-nr. 25112822 – www.kcrevi.dk
Stationsvej 10 - 4681 Herfølge - Telefon 56 16 77 08 - Fax 56 16 77 09 - E-mail: kc@kcrevi.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Bestyrelsens årsberetning	3
Bestyrelsens regnskabspåtegning	4
De interne revisorer´s påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12-16

Virksomhedsoplysninger

Vandværket	Villingebæk Vandværk A.m.b.a. Pandehavevej 5 3120 Dronningmølle
CVR-nr.:	15 25 98 68
Telefon:	49.71.79.10
Hjemmeside:	www.villingevand.dk
Etableret:	16. august 1964
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelsen:

Grundejerforeningen Møllemarken	Tage Bagger	formand
Ikke repræsenteret ved grundejerforening	Mogens Krabbe Nielsen	bestyrelsesmedlem
Dronningmøllepark Grundejerforening	Peter Buchardt	bestyrelsesmedlem
Grundejerfor. Dr. Mølle Strandpark I-III	Jørgen Brøndum	bestyrelsesmedlem
Grundejerforeningen Villingebæk Hage	Jørgen Berthelsen	bestyrelsesmedlem
Dronningmølle Grundejerforening	Christian Albertsen	bestyrelsesmedlem
Grundejerforeningen Fuglevangen	Kjell Nilsson	bestyrelsesmedlem

Intern revisor:	Flemming Precht
Ekstern revisor:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet.
Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.
Vandværket omfatter ultimo 1.470 andelshavere

Usædvanlige forhold /usikkerhed ved indregning eller måling.
Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret, eller usikkerheder været ved indregning eller måling i regnskabsåret.

Økonomisk udvikling.
Regnskabet udviser et overskud på kr. 105.414, hvor der var budgetteret med et overskud på kr. 33.964.

Balancen udviser en aktivmasse på kr. 10.708.691, og en egenkapital på kr. 10.219.490.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning.
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Forventet udvikling.
For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning, herunder fortsat investering i fjernaflæsningsmålere og ledningsfornyelser.

Resultatanvendelse.
Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Bestyrelsen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 16. april 2015

Tage Bagger | Peter Buchardt | Jørgen Brøndum

Jørgen Berthelsen | Kjell Nilsson | Christian Albertsen

Mogens Krabbe Nielsen

Den interne revisor's påtegning

Jeg har revideret årsrapporten for 2014 for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. i henhold til vedtægternes § 12.
Bilag gennemgået stikprøvevis og revideret til bogføringen, og likvid beholdning's tilstedeværelse konstateret uden bemærkninger.

Dronningmølle, den 16. april 2015

12-6-2015

Flemming Precht

Den uafhængige revisors påtegning.

Til andelshaverne i Villingebæk Vandværk A.m.b.a..

Vi har revideret årsregnskabet for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter. Revisionen har ikke omfattet de i årsregnskabet indeholdte budgettal.

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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

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

Herfølge, den 16. april 2015

ReviPartner
Registreret revisionsanpartsselskab

Karsten Christensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnkabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, suppleret med bestyrelsens årsberetning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen.

Indtægtskriterium
Som andelsselskabets indtægtskriterium, til afspejling af årets aktivitet, er anvendt faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne opkrævninger til forbrugerne, og øvrige fakturerbare solgte ydelser/leverancer.

Tilslutningsindskud (anlægsbidrag) fra nye forbrugere posteres direkte på egenkapitalen udenom resultatopgørelsen.

Periodisering
Der er taget hensyn til indtægter og udgifter vedrørende regnskabsåret uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til erhvervelse af indtægterne, er medtaget i det år, hvori indtægterne er medtaget.

Driftsomkostninger
Driftsomkostninger omfatter de omkostninger som er nødvendige til driften af værket.

Andre eksterne omkostninger
Omfatter omkostninger til administration og øvrige omkostninger.

Af- og nedskrivninger
Der er beregnet driftsøkonomiske af- og nedskrivninger efter retningslinierne anført under anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen.

Anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.
Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningerne foretages lineært over den forventede brugsperiode således:

Bygninger	30 år
Tekniske installationer	15 år
Vandledninger og brønde	30 år

Enkeltstående aktiver under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Ved salg eller udrangering af anlægsaktiver udgifts/indtægtsføres realiserede tab og fortjenester over resulttatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle omsætningsaktiver
Finansielle omsætningsaktiver måles til kursværdien på statusdagen.
Realiserede kursgevinster og kurstab resultatføres under finansielel poster.
Urealiserede kursreguleringer ultimo året resultatføres ligeledes under finansielle poster.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser
Tilgodehavender og gældsforpligtelser måles til pålydende værdi.

Der er for tilgodehavedernes vedkommende foretaget behørig tabshensættelse efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014 Budget tkr.	2014 Årsrapport kr.	2013 Årsrap. tkr.
Driftsindtægter	1	**1.805**	**1.776.653**	**1.851**
Driftsomkostninger	2	722	551.375	785
Personaleomkostninger	3	160	233.918	154
		882	785.293	939
Dækningsbidrag		**923**	**991.360**	**912**
Andre eksterne omkostninger				
Salgsomkostninger	4	7	6.567	9
Administrationsomkostninger	5	273	298.464	289
		280	305.031	298
Driftsresultat før afskrivninger		**643**	**686.329**	**614**
Afskrivninger på anlægsaktiver	6	660	597.998	584
Driftsresultat før finansiering		**-17**	**88.331**	**30**
Finansielle indtægter	7	50	17.135	91
Finansielle omkostninger	8	0	-52	-1
		50	17.083	90
Årets resultat		**33**	**105.414**	**120**
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:				
Overført til næste år		**33**	**105.414**	**120**

Balance pr. 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger og grund	9	997.128	1.052
Tekniske installationer	10	1.553.808	2.002
Vandledninger og brønde	11	4.644.333	3.087
		7.195.269	**6.141**
Anlægsaktiver i alt		**7.195.269**	**6.141**
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos forbrugere		0	49
Tilgodehavende renteindtægt, obligationer		4.675	6
Tilgodehavende moms	15	448.895	92
Forudbetalte omkostninger		1.485	0
		455.055	**147**
Værdipapirer			
Obligationer		**497.575**	**708**
Likvide beholdninger	12	**2.560.792**	**3.299**
Omsætningsaktiver i alt		**3.513.422**	**4.154**
Aktiver i alt		**10.708.691**	**10.295**

Balance pr. 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Egenkapital	13	**10.219.490**	**8.164**
Henlæggelser			
Henlæggelse til ny boring og ledningsfornyelse	13	**0**	**1.950**
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.848	31
Gæld til forbrugere		19.727	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag		24.677	21
Skyldig vandafgift og drikkevandsbidrag	14	251.949	99
Skyldige skattefrie godtgørelser		0	8
Afsat skyldig revision		22.000	22
		489.201	**181**
Passiver i alt		**10.708.691**	**10.295**
Forpligtelser	16		

Noter

	2014 Budget tkr.	2014 Årsrapport kr.	2013 Årsrap. tkr.
Note 1, driftsindtægter			
Fast afgift og målerleje, andelshavere	1.392	1.395.279	1.401
Opkrævet vandforbrug hos andelshavere	320	286.228	297
Salg til andet værk	0	240	9
Vandforbrugsoplysninger Grib Vand A/S	43	45.358	45
Gebyrer og bøder	50	49.548	99
	1.805	**1.776.653**	**1.851**
Note 2, driftsomkostninger			
Reparationer og vedligeholdelse, ledninger	150	30.587	65
Reparation og vedligeholdelse, vandmålere/brønde	220	82.707	241
Digitale målere	165	143.435	215
El	50	36.680	39
Ejendomsskat	15	13.073	12
Forbrugsafgifter	2	1.791	2
Vandanalyser	20	14.438	30
Aflæsning af vandmålere	40	50.763	51
Vedligeholdelse, grønne områder	10	37.779	16
Vedligeholdelse, vandværk	50	84.495	34
Vedligeholdelse mødelokale	0	10.812	48
Vandspil, 2014	0	13.848	32
Vandspil, regulering vedr. tidligere år	0	30.967	0
	722	**551.375**	**785**
Note 3, personaleomkostninger			
Lønninger og gager	100	113.700	96
Konsulentbistand	0	69.391	0
Multimediebeskatning	0	0	-2
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	18	17.884	18
Kørselsudgifter	35	32.694	37
Kursus	6	249	0
Lønadministration	1	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	0	5
	160	**233.918**	**154**

Noter

	2014 Budget tkr.	2014 Årsrapport kr.	2013 Årsrap. tkr.
Note 4, salgsomkostninger			
Annoncer og reklame	2	1.941	6
Repræsentation, gaver og blomster	5	4.626	3
	7	**6.567**	**9**
Note 5, administrationsomkostninger			
Forsikringer	7	7.291	7
Faglitteratur	2	1.920	2
Advokat	20	0	16
Konsulenthonorar	0	3.964	0
Kontorhold	6	3.625	19
Kontingenter	13	19.854	16
Porto og gebyrer	35	35.503	40
Telefon	10	10.414	9
Bogføringsassistance	70	69.600	70
Bogføringsassistance, møder og kørsel	15	11.841	17
Revision og regnskabsmæssig assistance	22	21.150	24
EDB-udgifter	42	80.014	25
Bestyrelsesmøder	15	7.352	5
Generalforsamling	15	12.192	2
Tab på tilgodehavender/indgået på tidligere afskrevet	0	13.297	37
Rengøring	1	447	0
	273	**298.464**	**289**
Note 6, afskrivninger			
Bygninger		54.526	55
Tekniske installationer		463.169	462
Vandledninger og brønde		80.303	67
	660	**597.998**	**584**

Noter

	2014 Budget tkr.	2014 Årsrapport kr.	2013 Årsrap. tkr.
Note 7, finansielle indtægter			
Renteindtægt, bankindeståender		3.408	78
Renteindtægt, obligationer		23.584	33
Periodiseret renteindtægt obligationer, primo		-6.698	-9
Periodiseret renteindtægt obligationer, ultimo		4.675	7
Kursreguleringer obligationer		-7.834	-18
	50	**17.135**	**91**
Note 8, finansielle omkostninger			
Renteudgift	**0**	**52**	**1**
Note 9, bygninger og grund			
Kostpris primo		1.433.336	1.433
Kostpris ultimo		**1.433.336**	**1.433**
Afskrivninger primo		381.682	327
Periodens afskrivninger		54.526	54
Afskrivninger ultimo		**436.208**	**381**
Regnskabsmæssig værdi ultimo		**997.128**	**1.052**
Offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014		**1.550.000**	**1.550**
Note 10, tekniske installationer			
Kostpris primo		9.590.040	9.590
Tilgang		14.882	0
Kostpris ultimo		**9.604.922**	**9.590**
Afskrivninger primo		7.587.945	7.126
Periodens afskrivninger		463.169	462
Afskrivninger ultimo		**8.051.114**	**7.588**
Regnskabsmæssig værdi ultimo		**1.553.808**	**2.002**

Noter

	2014 kr.	2013 tkr.
Note 11, vandledninger og brønde		
Kostpris primo	3.228.561	771
Tilgang	1.637.591	2.458
Kostpris ultimo	**4.866.152**	**3.229**
Afskrivninger primo	141.516	75
Periodens afskrivninger	80.303	67
Afskrivninger ultimo	**221.819**	**142**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**4.644.333**	**3.087**
Note 12, likvide beholdninger		
Danske Bank, konto nr. 3543 447 021	74.351	72
Danske Bank, konto nr. 3543 304 8632	193.021	45
Danske Bank, konto nr. 4779 543 919	657.771	658
Danske Bank, konto nr. 4779 494 128	112.500	1.000
Ringkøbing Landbobank, konto nr. 7670 9261210	765.149	765
Nordea Bank, konto nr. 2232 758904288	758.000	759
	2.560.792	**3.299**
Note 13, egenkapital		
Egenkapital primo	8.164.076	7.999
Overført henlæggelse til ny boring og ledningsfornyelse	1.950.000	0
Tilslutningsbidrag	0	45
Årets resultat	105.414	120
	10.219.490	**8.164**

Noter

	2014 kr.	2013 tkr.
Note 14, skyldig vandafgift og drikkevandsbidrag		
Skyldig primo	99.662	19
Opkrævet hos forbrugerne	453.619	449
Spild over 10 %	13.848	32
Afregnet	-315.180	-401
	251.949	**99**
Note 15, momsspecifikation		
Tilgodehavende primo	**91.548**	**66**
Udgående afgift:		
Indberettet	544.712	548
Korrektion 31. december 2013	4.906	3
Korrektion 31. december 2014	0	-5
	549.618	**546**
Indgående afgift:		
Indberettet	607.511	869
Korrektion 31. december 2013	2.471	-8
Korrektion 31. december 2014	0	-2
	609.982	**859**
Energiafgifter:		
Indberettet	39.476	26
Korrektion 31. december 2013	0	4
Korrektion 31. december 2014	1	0
	39.477	**30**
Betalt afgift	**257.506**	**-317**
Tilgodehavende ultimo	**448.895**	**92**

Note 16, forpligtelser

Der foreligger i øvrigt ingen eventualforpligtelser, udover den i vandforsyningslovens forsyningspligt.