

Revisionsfirmaet

TORBEN JENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.torbenjensen.dk

CVR.nr. 27521975

☐ Havnepladsen 3 A · 7100 Vejle

Tlf. 70 20 13 05 · Fax 75 85 85 49

E-mail: vejle@torbenjensen.dk

☐ Vejlevej 23A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: hedensted@torbenjensen.dk

Andelsselskabet

Hedensted Vandværk

Årupvej 16, 8722 Hedensted

(CVR nr. 27 17 41 16)

Årsrapport for 2013

(79. regnskabsår)

Medlem af

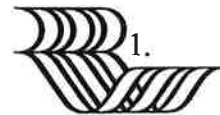


Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse



	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2-3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendte regnskabsprincipper	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter til resultatopgørelsen	12-13
Noter til balancen	14-16



Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Andelsselskabet Hedensted Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelsen med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 5. marts 2014.

Bestyrelsen:

Erik Buhl
formand

Lars Udesen
næstformand

Rune Petersen

Heinrich Laursen

Børge Pedersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet Hedensted Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hedensted Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger

Uden at det påvirker vor konklusion gør vi opmærksom på ledelsens beskrivelse af usikkerhed og risici om den skattemæssige værdiansættelse af værdien af materielle anlægsaktiver. Vi er enige i den valgte indregning og måling i årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedensted, den 5. marts 2014.

REVISIONSFIRMAET TORBEN JENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Tommy Rathmann
registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Andelsselskabet Hedensted Vandværk
Årupvej 16
8722 Hedensted.

Telefon: 75 89 25 06
Telefax: 75 89 98 01
E-mail: hedvand@hedvand.dk
Hjemmeside: www.hedvand.dk

CVR-nr. 27 17 41 16
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Erik Buhl, formand
Lars Udesen, næstformand
Rune Petersen
Heinrich Laursen
Børge Pedersen

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

Revisionsfirmaet Torben Jensen
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes d. 20/3 2014



Ledelsesberetning

Forretningsområde

Andelsselskabet Hedensted Vandværk indvinder, producerer og distribuerer drikkevand til private forbrugere, institutioner og erhverv i Hedensted og omegn. Hedensted Vandværk havde ved udgangen af 2013 omkring 3.300 målere i Hedensted.

Årets resultat

Årets resultat blev et underskud på t.kr. -473, hvor 2012 udviste underskud på t.kr. -625.

Den faste målerafgift er reduceret med kr. 100,00, vandafregning pr. m³ er reduceret fra kr. 3,00 til kr. 2,00.

Vandafgift staten pr. m³ er steget fra kr. 5,90 til kr. 6,13 (incl. drikkevandsbidrag)

Årets udvikling

I 2013 blev der solgt 427.789 m³ vand, hvor der i 2012 blev solgt 424.913 m³.

Der har været et vandspild på 8,09% i 2013, som er steget fra 6,81% i 2012.

Usikkerhed og risici

Årets regulering af overdækning er opgjort ud fra prisloftsafgørelsen fra forsyningssekretariatet.

Ved de skattemæssige værdiansættelser har værket brugt købspriser og bogført værdi, hvilket vi anser for at være retvisende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet efter de samme retningslinjer som sidste år.

De væsentligste regnskabsprincipper er herefter følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter på vandafgifter medregnes efter produktionskriteriet, hvilket medfører, at indtægter indgår i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Der er foretaget årsafslæsning pr. 31/10 2013, og årsreguleringer og tilslutningsafgifter er indregnet i omsætningen.

Årets over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter m.v.

Renteindtægter m.v. indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posten omfatter renteindtægter, kasserabatter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og hovedledningsnet samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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.

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

Hovedledningsnet	30 år
Bygninger m.v.	30 år
Tekniske anlæg	10 år
Kontor m.v.:	5 år
Maskiner, inventar m.v.:	5 år

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

Over- og underdækning

Over-/underdækning indeholder en historisk over- og underdækning samt en beregnet saldo ud fra forskrifter fra forsyningssekretariatet.

Den historiske over-/underdækning er opgjort pr. 31. december 2010, hvorefter selskabet blev omfattet af prisloftreglerne.

Over- og underdækning svarer til forskellen mellem kostpris for vandbehandling inkl. udgift til etablering af nye tilslutninger, og de hos forbrugerne opkrævede beløb, herunder tilslutningsbidrag. Tidligere er disse beløb hensat til fremtidig vedligeholdelse.

Fra og med 2012 skal der årligt beregnes en over-/underdækning som indeholder to særskilte beregninger. Den første er en beregning af primære indtægter i forhold til den tildelte indtægtsramme, som korrigeres såfremt investeringstillægget er over de faktiske investeringer.

Den anden del af beregningen er en opgørelse af de budgetterede tillæg for nettofinansielle poster, 1:1 omkostninger samt miljø- og servicemål, set i forhold til de realiserede omkostninger til de forskellige tillægstyper.

De to beregninger sammenlægges og hensættes i regnskabet som enten tilgodehavende eller gæld og indregnes som udgangspunkt i indtægtsrammen to år efter opgørelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationensværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationensværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

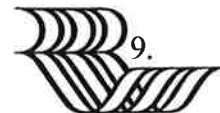
Tilgodehavender/skyldig vandafregning

Tilgodehavender og skyldige beløb til andelshavere for vandleverancer måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer optages til kursværdi pr. statusdagen. Gevinster og tab på salg og udtrækning samt urealiseret kursregulering indgår i resultatopgørelsen.



Resultatopgørelse
for perioden 1. januar til 31. december 2013

		2013	2012
	Note		t.kr.
Nettoomsætning			
Vandafgift		3.885.421	4.474
Tilslutningsafgifter		1.493.896	140
Afgift ledningsført vand		-2.267.341	-2.193
Udgifter vandsektorlov		-67.308	-75
Vandindvindingsgebyr		-280.302	-237
Årets regulering over-/underdækning		-222.548	0
		<u>2.541.818</u>	<u>2.109</u>
Udført arbejde for fremmede		126.568	233
		<u>2.668.386</u>	<u>2.342</u>
Direkte driftsomkostninger	1	-1.414.869	-1.539
Indtjeningsbidrag		<u>1.253.517</u>	<u>803</u>
Administrations- og lokaleomkostninger	2	-354.555	-315
Resultat før renter og afskrivninger		<u>898.962</u>	<u>488</u>
Afskrivninger	4	-1.435.781	-1.362
Resultat før renter		<u>-536.819</u>	<u>-874</u>
Renteindtægter m.v.	3	63.779	249
Årets resultat		<u><u>-473.040</u></u>	<u><u>-625</u></u>

Balance pr. 31. december 2013
-AKTIVER-



		2013	2012
	Note		t.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Vandværk (Årupvej 16)	4	9.245.094	9.292
Hovedledningsnet	4	9.348.923	8.685
Automobiler, maskiner m.v.	4	227.646	127
Kontor og inventar	4	36.564	57
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>18.858.227</u>	<u>18.161</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdning			
Materialer og reservedele m.v.		534.486	370
Tilgodehavender m.v.			
Tilgodehavende tilslutningsafgift (St. Dalby Vandværk)		0	72
Andre tilgodehavender		45.120	0
Afregning med forbrugerne		150.300	428
Tilgodehavende moms		171.004	85
Tilgodehavende statsafgift		36.948	169
Værdipapirer	5	5.130.300	5.101
Likvide beholdninger		<u>3.684.181</u>	<u>3.872</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>9.752.339</u>	<u>10.097</u>
AKTIVER I ALT		<u>28.610.566</u>	<u>28.258</u>

Balance pr. 31. december 2013
-PASSIVER-



	Note	2013	2012 t.kr.
EGENKAPITAL			
Saldo primo		20.311.747	27.737
Overdækning tidl. År		1.070.150	-6.800
Årets resultat		-473.040	-625
		<u>20.908.857</u>	<u>20.312</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Overdækning	6	<u>4.277.675</u>	<u>4.380</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Overdækning	6	850.010	2.420
Fors kud vedrørende tilslutninger		133.711	134
Leverandørgæld		464.150	229
Skyldige omkostninger m.v.		233.293	252
Skyldig statsafgift		0	0
Afregning med forbrugere		<u>1.742.870</u>	<u>531</u>
		<u>3.424.034</u>	<u>3.566</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>7.701.709</u>	<u>7.946</u>
PASSIVER I ALT		<u>28.610.566</u>	<u>28.258</u>
Eventualforpligtelser	7		
Usikkerhed	8		

	2013	2012 t.kr.
Note 1. Direkte driftsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse		
Bygninger	15.593	19
Ledningsnet	9.900	0
Boringer, bassiner og filtre	1.965	22
Målere, hovedmålere	3.630	0
Diverse maskiner og inventar	84.263	33
Afmærkningsstandere	2.747	0
Erstatning	800	0
	<u>118.898</u>	<u>74</u>
Øvrige direkte omkostninger		
Ejendomsskatter	710	1
Vandprøver	10.783	27
Autodrift	48.110	55
Porto og opkrævningsgebyr	57.966	56
Gas	22.673	16
Elektricitet og vand	111.307	137
	<u>251.549</u>	<u>292</u>
Personaleomkostninger		
Pasning af værk	752.088	748
Regulering af skyldige feriepenge	713	1
Aktiveret/overført løn vedrørende ledningsnet	-319.950	-188
	<u>432.851</u>	<u>561</u>
Kontor	228.436	227
Regulering af skyldige feriepenge	179	2
Formand	40.950	40
Diæter til bestyrelsen	18.960	21
Sociale bidrag, kørsel m.v.	14.562	15
Løntilskud (kursus)	0	0
Bidrag til pension	85.321	85
Vagtafløsning/vagttillæg	223.163	222
	<u>1.044.422</u>	<u>1.173</u>
Direkte omkostninger i alt	<u>1.414.869</u>	<u>1.539</u>

	2013	2012 t.kr.
Note 2. Administrations- og lokaleomkostninger		
Forsikringer og kontingenter	22.905	22
Annoncer og hjemmeside	8.679	11
Kontorartikler og tryksager	9.335	8
EDB omkostninger og -programmer	112.458	93
SMS-service	23.682	0
Personaleomkostninger	15.863	20
Revision og regnskabsassistance	55.350	54
Repræsentation, bestyrelsesmøder og generalforsamling	9.903	12
Telefon	41.175	46
Vedligeholdelse og mindre nyanskaffelser	9.597	6
Øvrige udgifter, gebyrer og lønadministration	3.570	4
Kursus	20.062	10
Tab debitorer	0	3
Arbejdstøj	1.915	8
Rengøring	14.200	13
Rengøringsartikler	637	3
Diverse	5.224	2
	<u>354.555</u>	<u>315</u>
Note 3. Renteindtægter		
Bankindestående	26.488	32
Kasserabat	7.891	6
Renter af obligationer	0	52
Kursgevinst værdipapirer (netto)	29.400	159
	<u>63.779</u>	<u>249</u>

Note 4. Anlægsaktiver

	Hovedled- ningsnet	Automobiler/ Maskiner m.v.	Kontor og inventar	
Anskaffelsessum primo	14.098.902	533.071	390.071	
Årets afgang (udgåede aktiver)	-751.680	-169.692	0	
Årets tilgang	1.147.769	188.644	0	
Samlet anskaffelsessum ultimo	14.494.991	552.023	390.071	
Afskrivninger primo	5.413.616	406.418	333.133	
Afskrivning på udgåede aktiver	-751.680	-119.692	0	
Årets afskrivning	484.132	37.651	20.374	
Samlet afskrivning ultimo	5.146.068	324.377	353.507	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.348.923	227.646	36.564	
		Kildeplads og		
Vandværk	Grunde og Bygninger	Tekniske anlæg	Lednings- anlæg	Vand- værk i alt
Anskaffelsessum primo	8.332.557	5.117.864	2.878.964	16.329.385
Årets afgang	0	0	0	0
Årets tilgang	0	841.605	0	841.605
Samlet anskaffelsessum ultimo	8.332.557	5.959.469	2.878.964	17.170.990
Afskrivninger primo	2.582.478	3.589.824	864.850	7.037.152
Afskrivning på udgåede aktiver	0	0	0	0
Årets afskrivning	266.256	526.330	96.158	888.744
Samlet afskrivning ultimo	2.848.734	4.116.154	961.008	7.925.896
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.483.823	1.843.315	1.917.956	9.245.094

	2013	2012 t.kr.
Note 4. Anlægsaktiver (fortsat)		
Afskrivninger kan specificeres således:		
Hovedledningsnet	484.132	470
Automobiler, maskiner m.v.	37.651	38
Kontor og inventar	20.374	19
Afskrivninger vandværk og lagerhal	888.744	835
Tab ved salg af aktiver	4.880	0
	<u>1.435.781</u>	<u>1.362</u>

Der foreligger ingen offentliggjort offentlig ejendomsvurdering på Årupvej 16, matr. nr. 1 DP, Årup.

Note 5. Værdipapirer

Beholdningen omfatter nom. t.kr. 4.900 investeringsforeningsbeviser, med en kursværdi pr. 31. december 2013 på t. kr. 5.130.

Note 6. Over- og underdækning

Historisk overdækning:

Historisk overdækning 1. januar 2013	6.800.082
Regulering historisk overdækning	-824.795
Historisk overdækning 31. december 2013	<u>5.975.287</u>

Overdækning inkl. reguleringer

Saldo overdækning	5.975.287
Regulering for 2012 iht. prisloftsafgørelse	-1.070.150
Årets reguleringer	222.548
Saldo overdækning inkl. reguleringer	<u>5.127.685</u>

Indregningstidspunkt:

Forfalder efter 5 år	850.012
Forfalder inden for 1 til 5 år	<u>3.427.663</u>
	4.277.675
Kortfristet andel i alt	<u>850.010</u>
	<u>5.127.685</u>

Note 7. Eventualforpligtelser

Ingen.

Note 8. Usikkerhed og risici

Der er igangværende undersøgelser hos SKAT om den skattemæssige værdiansættelse af anlægsaktiver i alle forsyningsvirksomheder i Danmark. Værket har ikke fået henvendelse, men SKAT har truffet en række afgørelser, som branchen som helhed ikke er enige i. Sagerne er påklaget, men hvis nogle af disse sager falder ud til SKAT's fordel, kan det betyde, at der bliver en skatteforpligtelse som skal indregnes i underdækning/overdækning, med deraf afledt opkrævningsret.

Værket har anvendt kostpriser, til den skattemæssige faktiske opgørelse, hvilket med stor sandsynlighed giver en korrekt selvangivelse.