



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 4116)

Årsrapport for 2014

(80. regnskabsår)



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 2014	
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 2014 for Andelsselskabet Hedensted Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse 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 26. februar 2015.

Bestyrelsen:

Heinrich Laursen
formand

Lars Udesen
næstformand

Rune Petersen

Ronnie Bach Pedersen

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 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedr. forhold i regnskabet

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 26. februar 2015.
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	Heinrich Laursen, formand Lars Udesen, næstformand Rune Petersen Ronnie Bach Pedersen Børge Pedersen
Bankforbindelse	Danske Bank
Revision	Revisionsfirmaet Torben Jensen Godkendt Revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes d. 19/3 2015



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 2014 omkring 3.400 målere i Hedensted.

Årets resultat

Årets resultat blev et underskud på t.kr. 864, hvor 2013 udviste underskud på t.kr. 473.

Årets udvikling

I 2014 blev der solgt 419.739 m³ vand, hvor der i 2013 blev solgt 428.250 m³.

Der har været et vandspild på 12,3% i 2014, som er steget fra 7,99% i 2013.

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 for Andelsselskabet Hedensted Vandværk er aflagt efter årsregnskabslovens regler.

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 2014, og årsreguleringer og tilslutningsafgifter er indregnet i omsætningen.

Årets over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder reparation og vedligeholdelse, energiudgifter, autodrift, personaleomkostninger, vederlag til bestyrelse m.v.

Administrations- og lokaleomkostninger

Administrations- og lokaleomkostninger omfatter omkostninger til administration og vedligeholdelse af lokaler.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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



Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Værdipapirer

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse
for perioden 1. januar til 31. december 2014

	Note	2014	2013 t.kr.
Nettoomsætning			
Vandafgift		4.392.018	3.885
Tilslutningsafgifter		655.953	1.494
Afgift ledningsført vand		-2.555.208	-2.547
Afgift ledningsført vand/spild		-67.530	0
Udgifter vandsektorlov		-66.551	-67
Årets regulering over-/underdækning		-564.035	-223
		<u>1.794.647</u>	<u>2.542</u>
Udført arbejde for fremmede		235.340	127
		<u>2.029.987</u>	<u>2.669</u>
Direkte driftsomkostninger	1	-1.479.654	-1.415
Indtjeningsbidrag		<u>550.333</u>	<u>1.254</u>
Administrations- og lokaleomkostninger	2	-310.539	-355
Resultat før renter og afskrivninger		<u>239.794</u>	<u>899</u>
Afskrivninger	4	-1.198.830	-1.436
Resultat før renter		<u>-959.036</u>	<u>-537</u>
Renteindtægter m.v.	3	95.104	64
Årets resultat		<u><u>-863.932</u></u>	<u><u>-473</u></u>

Balance pr. 31. december 2014
-AKTIVER-



	Note	2014	2013 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Vandværk (Årupvej 16)	4	9.452.412	9.245
Hovedledningsnet	4	9.708.573	9.349
Automobiler, maskiner m.v.	4	188.604	228
Kontor og inventar	4	20.570	37
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>19.370.159</u>	<u>18.859</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdning			
Materialer og reservedele m.v.		482.859	535
Tilgodehavender m.v.			
Andre tilgodehavender		0	45
Afregning med forbrugerne		518.346	150
Tilgodehavende moms		140.763	171
Tilgodehavende statsafgift		0	37
Værdipapirer	5	2.310.000	5.130
Likvide beholdninger		<u>3.214.952</u>	<u>3.684</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.666.920</u>	<u>9.752</u>
AKTIVER I ALT		<u>26.037.079</u>	<u>28.611</u>

Balance pr. 31. december 2014
-PASSIVER-



	Note	2014	2013 t.kr.
EGENKAPITAL			
Saldo primo		20.908.857	20.312
Overdækning tidl. År		-175.595	1.070
Årets resultat		-863.932	-473
		<u>19.869.330</u>	<u>20.909</u>
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Overdækning	6	<u>4.166.314</u>	<u>4.278</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Overdækning	6	850.010	850
Forskud vedrørende tilslutninger		133.711	134
Leverandørgæld		261.668	464
Skyldige omkostninger m.v.		238.080	233
Skyldig statsafgift		19.628	0
Afregning med forbrugere		<u>498.338</u>	<u>1.743</u>
		<u>2.001.435</u>	<u>3.424</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>6.167.749</u>	<u>7.702</u>
PASSIVER I ALT		<u>26.037.079</u>	<u>28.611</u>
Eventualforpligtelser	7		
Usikkerhed	8		

Noter til resultatopgørelsen



	2014	2013 t.kr.
Note 1. Direkte driftsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse		
Bygninger	20.644	16
Ledningsnet	-56	10
Boringer, bassiner og filtre	2.340	2
Målere, hovedmålere	16.666	3
Diverse maskiner og inventar	77.960	84
Afmærkningsstandere	4.050	3
Erstatning	-14.969	1
	106.635	119
Øvrige direkte omkostninger		
Ejendomsskatter	710	1
Vandprøver	15.573	11
Autodrift	53.555	48
Porto og opkrævningsgebyr	49.036	58
Gas	23.408	23
Elektricitet og vand	113.995	111
	256.277	252
Personaleomkostninger		
Pasning af værk	752.561	752
Regulering af skyldige feriepenge	1.094	1
Aktiveret/overført løn vedrørende ledningsnet	-279.000	-320
	474.655	433
Kontor	239.101	228
Regulering af skyldige feriepenge	1.804	0
Formand	41.138	41
Diæter til bestyrelsen	26.400	19
Sociale bidrag, kørsel m.v.	23.598	15
Løntilskud (kursus)	-1.923	0
Bidrag til pension	86.976	85
Vagtafløsning/vagttillæg	224.993	223
	1.116.742	1.044
Direkte omkostninger i alt	1.479.654	1.415

Noter til resultatopgørelsen



	2014	2013 t.kr.
Note 2. Administrations- og lokaleomkostninger		
Forsikringer og kontingenter	25.005	23
Annoncer og hjemmeside	7.883	9
Kontorartikler og tryksager	13.586	9
EDB omkostninger og -programmer	86.815	112
SMS-service	9.937	24
Personaleomkostninger	15.827	16
Revision og regnskabsassistance	56.575	55
Repræsentation, bestyrelsesmøder og generalforsamling	10.911	10
Telefon	38.766	41
Vedligeholdelse og mindre nyanskaffelser	14.361	10
Øvrige udgifter, gebyrer og lønadministration	3.714	4
Kursus	6.205	20
Tab debitorer	2.628	0
Arbejdstøj	4.183	2
Rengøring	12.992	14
Rengøringsartikler	927	1
Diverse	224	5
	<u>310.539</u>	<u>355</u>
Note 3. Renteindtægter		
Bankindestående	30.422	27
Kasserabat	9.586	8
Kursgevinst værdipapirer (netto)	55.096	29
	<u>95.104</u>	<u>64</u>



Note 4. Anlægsaktiver

	Hovedled- ningsnet	Automobiler/ Maskiner m.v.	Kontor og inventar	
Anskaffelsessum primo	14.494.991	552.023	390.071	
Årets afgang (udgåede aktiver)	0	0	0	
Årets tilgang	872.938	0	0	
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>15.367.929</u>	<u>552.023</u>	<u>390.071</u>	
Afskrivninger primo	5.146.068	324.377	353.507	
Afskrivning på				
udgåede aktiver	0	0	0	
Årets afskrivning	513.288	39.042	15.994	
Samlet afskrivning ultimo	<u>5.659.356</u>	<u>363.419</u>	<u>369.501</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.708.573</u>	<u>188.604</u>	<u>20.570</u>	
Vandværk	Grunde og Bygninger	Tekniske anlæg	Kildeplads og Lednings- anlæg	Vand- værk i alt
Anskaffelsessum primo	8.332.557	5.959.469	2.878.964	17.170.990
Årets afgang	0	0	0	0
Årets tilgang	0	837.824	0	837.824
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>8.332.557</u>	<u>6.797.293</u>	<u>2.878.964</u>	<u>18.008.814</u>
Afskrivninger primo	2.848.734	4.116.154	961.008	7.925.896
Afskrivning på				
udgåede aktiver	0	0	0	0
Årets afskrivning	266.254	268.094	96.158	630.506
Samlet afskrivning ultimo	<u>3.114.988</u>	<u>4.384.248</u>	<u>1.057.166</u>	<u>8.556.402</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.217.569</u>	<u>2.413.045</u>	<u>1.821.798</u>	<u>9.452.412</u>

Noter til balancen



	2014	2013 t.kr.
Note 4. Anlægsaktiver (fortsat)		
Afskrivninger kan specificeres således:		
Hovedledningsnet	513.288	484
Automobiler, maskiner m.v.	39.042	38
Kontor og inventar	15.994	20
Afskrivninger vandværk og lagerhal	630.506	889
Tab ved salg af aktiver	0	5
	<u>1.198.830</u>	<u>1.436</u>

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

Note 5. Værdipapirer

Beholdningen omfatter nom. t.kr. 2.200 investeringsforeningsbeviser, med en kursværdi pr. 31. december 2014 på t. kr. 2.310.

Note 6. Over- og underdækning

Historisk overdækning:

Historisk overdækning 1. januar 2014	5.975.287	6.800
Regulering historisk overdækning	<u>-850.991</u>	<u>-825</u>
Historisk overdækning 31. december 2014	<u>5.124.296</u>	<u>5.975</u>

Overdækning inkl. reguleringer

Saldo overdækning	5.124.296	5.975
Regulering for 2013 iht. prisloftsafgørelse	398.143	-1.070
Årets reguleringer	<u>-506.115</u>	<u>223</u>
Saldo overdækning inkl. reguleringer	<u>5.016.324</u>	<u>5.128</u>

Indregningstidspunkt:

Langfristet andel	4.166.314	4.278
Kortfristet andel	<u>850.010</u>	<u>850</u>
	<u>5.016.324</u>	<u>5.128</u>

Note 7. Eventualforpligtelser

Ingen.



Noter til balancen

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.