



Sabro Vandværk

Årsrapport for 2014

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den / 2015

Dirigent:

Regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9 - 13
Specifikationer	14 - 15

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Sabro Vandværk.

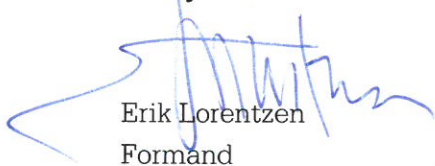
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

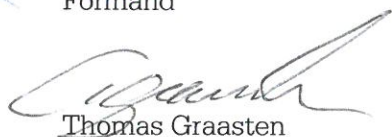
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 23. februar 2015

Bestyrelsen



Erik Lorentzen
Formand



Thomas Graasten



Lone Kildal Møller



Torben Nørbjerg Jensen
Næstformand



Claus Christensen

Til Bestyrelsen i Sabro Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Sabro Vandværk for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, omfattende resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for 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 og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværket's udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværket's 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 vandværket's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af vandværket's aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder resultatbudget for 2015. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Aarhus, den 23. februar 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Martin Rasmussen

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2014	2013	Budget 2015 Ikke revideret
1 Omsætning	1.358.509	1.328.510	1.365.000
2 Driftsomkostninger	-465.648	-517.011	-501.000
I alt	892.861	811.499	864.000
3 Administrationsomkostninger	-271.921	-226.465	-283.000
I alt	620.940	585.034	581.000
4 Afskrivninger	-708.193	-687.023	-725.000
I alt	-87.253	-101.989	-144.000
5 Finansiering, netto	2.468	1.904	2.000
Resultat før ekstraordinære poster	-84.785	-100.085	-142.00
Ekstraordinære indtægter	1.133	0	0
Årets resultat	-83.652	-100.085	-142.000

Årets resultat overføres til egenkapital.

Note	31.12.14	31.12.13
------	----------	----------

AKTIVER

6	Ledningsnet og teknisk anlæg	9.062.613	9.097.393
7	Bygning	3.527.109	3.607.267
	Fast ejendom, vandværksgrund	638.334	638.334
8	Elektroniske vandmålere	1.040.912	1.114.213
9	Driftsmidler	10.135	25.511

Anlægsaktiver i alt	14.279.103	14.482.718
----------------------------	-------------------	-------------------

	Reservedelslager	145.127	121.719
10	Tilgodehavender	51.363	64.548
	Merværdiafgift	80.093	161.018
11	Likvide midler	2.817.403	1.443.919

Omsætningsaktiver i alt	3.093.986	1.791.204
--------------------------------	------------------	------------------

Aktiver i alt	17.373.089	16.273.922
----------------------	-------------------	-------------------

PASSIVER

12	Tilslutningsafgifter	13.786.055	12.603.289
13	Egenkapital	3.535.096	3.618.748

Formue i alt	17.321.151	16.222.037
---------------------	-------------------	-------------------

	Diverse kreditorer	24.005	23.780
	Skyldig vandafledningsafgift	18.107	4.918
	Skyldig miljøafgift	9.826	23.187

Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.938	51.885
--	---------------	---------------

Gældsforpligtelser i alt	51.938	51.885
---------------------------------	---------------	---------------

Passiver i alt	17.373.089	16.273.922
-----------------------	-------------------	-------------------

Pengestrømsopgørelse

	2014	2013
Årets resultat	-83.652	-100.085
Afskrivninger	708.193	687.023
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	624.541	586.938
Forskydning i driftskapital:		
Reservedelslager	-23.408	11.054
Tilgodehavender	13.185	20.129
Merværdiafgift	80.925	-35.536
Miljøafgift	-13.361	24.308
Vandaflædningsafgift	13.189	-55.229
Spildevandsafgift	0	-658
Diverse kreditorer	225	-13.942
Driftens likviditetsvirkning	695.296	537.064
Investeringer i anlægsaktiver (netto):		
Anlæg	-498.207	-913.319
Elektroniske vandmålere	-6.371	-70.008
Driftsmidler	0	-15.836
Investeringernes likviditetsvirkning	-504.578	-999.163
Tilslutningsafgifter	1.182.766	508.853
Finansieringens likviditetsvirkning	1.182.766	508.853
Årets samlede likviditetsvirkning	1.373.484	46.754
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.443.919	1.397.165
Årets likviditetsvirkning	1.373.484	46.754
Likvide beholdninger ved årets slutning	2.817.403	1.443.919

	2014	2013
1. Omsætning		
Vandafgift ifølge måler	813.147	801.189
Fast driftsbidrag, måler	526.907	516.782
Rykkerafgift	9.625	6.560
Genåbningsafgift	2.660	0
Flyttegebyr	6.310	5.120
Tab på andelshaver	-140	-1.141
I alt	1.358.509	1.328.510

2. Driftsomkostninger

Ejendomsskat	7.715	8.693
Elektricitet	77.668	83.770
Løn til driftstilsyn	107.820	96.000
Reparation og vedligeholdelse	139.424	189.227
Småanskaffelser	0	7.735
Køb af reservedele m.v.	21.401	3.045
Salg af reservedele m.v.	-22.631	-3.180
Ledningsdigitalisering	18.914	12.090
Drift af nødforbindelse	12.152	7.724
Vandplanudvalg	72.888	76.382
Vandanalyser	30.297	35.525
I alt	465.648	517.011

3. Administrationsomkostninger

Administrationsgodtgørelse	-76.019	-74.069
Annoncer og information	1.393	714
Bestyrelseshonorar	27.400	25.000
Diverse	3	1.906
Edb	71.412	47.755
Forsikringer	36.817	35.428
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	5.251	6.754
Kontingenter	9.505	725
Transport	75.762	44.213

	2014	2013
3. Administrationsomkostninger - fortsat -		
Transport	75.762	44.213
Kontorartikler	4.199	1.231
Kørselsgodtgørelse	1.190	2.158
Løn til kasserer	95.820	90.000
Løn til formand	24.000	24.000
ATP-bidrag	1.080	0
Porto og gebyrer	25.539	24.447
Regnskabsudarbejdelse og revision	12.000	12.000
Småanskaffelser	8.523	1.696
Kurser og uddannelse	5.800	7.500
Telefon	7.515	6.858
Vand, varme og rengøring	10.493	12.362
I alt	271.921	226.465

4. Afskrivninger

4% af kr. 13.324.603, ledningsnet	532.987	521.213
2% af kr. 4.007.899, bygninger	80.158	80.158
6,25% af kr. 1.274.757, elektroniske vandmålere	79.672	79.274
20% af kr. 12.669, + afgangsført	15.376	6.378
I alt	708.193	687.023

5. Finansiering, netto

Renteindtægter	2.468	1.904
Kurtage mv.	0	0
I alt	2.468	1.904

	31.12.14	31.12.13
--	----------	----------

6. Ledningsnet og teknisk anlæg

Saldo 01.01.14	15.706.720	14.793.401
Tilgang	498.207	913.319
I alt	16.204.927	15.706.720
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.14	-6.609.327	-6.088.114
Afskrivning 2014	-532.987	-521.213
I alt	9.062.613	9.097.393

7. Bygning

Saldo 01.01.14	4.007.899	4.007.899
Tilgang	0	0
I alt	4.007.899	4.007.899
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.14	-400.632	-320.474
Afskrivning 2014	-80.158	-80.158
I alt	3.527.109	3.607.267

8. Elektroniske vandmålere

Saldo 01.01.14	1.268.386	1.198.378
Tilgang	6.371	70.008
I alt	1.274.757	1.268.386
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.14	-154.173	-74.899
Afskrivning 2014	-79.672	-79.274
I alt	1.040.912	1.114.213

	31.12.14	31.12.13
9. Driftsmidler		
Saldo 01.01.14	150.211	134.375
Afgang	-12.842	15.836
I alt	137.369	150.211
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.14	-124.700	-118.322
Afskrivning 2014	-2.534	-6.378
I alt	10.135	25.511
10. Tilgodehavender		
Vandafgift m.v., inklusive årsregulering	48.349	64.548
Øvrige debitorer	3.014	0
I alt	51.363	64.548
11. Likvide midler		
Jyske Bank, Østergade:		
Nr. 5073 1424490	380.946	61.243
Nr. 5073 1461211	2.436.457	1.382.676
I alt	2.817.403	1.443.919

	31.12.14	31.12.13
--	----------	----------

12. Tilslutningsafgifter

Saldo 01.01.14	12.603.289	12.094.436
Indgået i 2014	1.182.766	508.853
I alt	13.786.055	12.603.289

13. Egenkapital

Saldo 01.01.14	3.618.748	3.718.833
Årets resultat	-83.652	-100.085
I alt	3.535.096	3.618.748

Oversigt over afskrivninger. Ledningsnet og tekniske anlæg, note 6

	Anlægs- omkostninger	Afskrevet 2014	Afskrevet i alt	Restværdi 31.12.2014
1963	200.000	0	200.000	0
Tilgang 1965	11.177	0	11.177	0
Tilgang 1966	14.176	0	14.176	0
Tilgang 1967	74.924	0	74.924	0
Tilgang 1969	43.304	0	43.304	0
Tilgang 1970	7.500	0	7.500	0
Tilgang 1971	34.303	0	34.303	0
Tilgang 1973	1.451	0	1.451	0
Tilgang 1974	14.608	0	14.608	0
Tilgang 1975	88.471	0	88.471	0
Tilgang 1976	96.674	0	96.674	0
Tilgang 1977	390.263	0	390.263	0
Tilgang 1978	197.632	0	197.632	0
Tilgang 1979	92.373	0	92.373	0
Tilgang 1980	284.055	0	284.055	0
Tilgang 1981	195.617	0	195.617	0
Tilgang 1982	8.837	0	8.837	0
Tilgang 1983	97.642	0	97.642	0
Tilgang 1984	9.953	0	9.953	0
Tilgang 1985	339.232	0	339.232	0
Tilgang 1986	39.150	0	39.150	0
Tilgang 1987	186.330	0	186.330	0
Tilgang 1988	248.687	0	248.687	0
Tilgang 1989	203.965	0	203.965	0
Tilgang 1990	39.876	1.596	39.876	0
Tilgang 1991	11.872	475	11.400	472
Tilgang 1992	11.817	473	10.879	938
Tilgang 1993	88.025	3.521	77.462	10.563
Tilgang 1994	215.988	8.640	181.440	34.548
Tilgang 1995	462.910	18.516	370.332	92.578
Tilgang 1996	273.707	10.948	208.012	65.695
Tilgang 1997	60.853	2.434	43.812	17.041
Tilgang 1998	238.903	9.556	162.452	76.451
Tilgang 1999	190.245	7.610	121.760	68.485
Tilgang 2000	74.277	2.971	44.565	29.712
Tilgang 2002	65.248	2.610	33.930	31.318
Tilgang 2003	157.416	6.297	75.564	81.852
Tilgang 2004	48.822	1.953	21.483	27.339
Tilgang 2005	455.541	18.222	182.220	273.321
Tilgang 2006	1.405.275	56.211	505.899	899.376
Transport	6.681.099	152.033	4.971.410	1.709.689

Oversigt over afskrivninger – fortsat -

	Anlægs- omkostninger	Afskrevet 2014	Afskrevet i alt	Restværdi 31.12.2014
Transport	6.681.099	152.033	4.971.410	1.709.689
Tilgang 2007	1.868.403	74.736	597.888	1.270.515
Tilgang 2008	1.077.025	43.081	301.567	775.458
Tilgang 2009	4.401.277	176.051	1.056.306	3.344.971
Tilgang 2010	313.543	12.543	62.712	250.831
Tilgang 2011	129.722	5.189	20.756	108.966
Tilgang 2012	322.332	12.894	38.682	283.650
Tilgang 2013	913.319	36.533	73.066	840.253
Tilgang 2014	498.207	19.927	19.927	478.280
	16.204.927	532.987	7.142.314	9.062.613

Bygning, note 7

Tilgang 2009	4.000.000	80.000	480.000	3.520.000
Tilgang 2010	7.899	158	790	7.109
	4.007.899	80.158	480.790	3.527.109

Elektroniske vandmålere, note 8

Tilgang 2012	1.198.378	74.899	224.697	973.681
Tilgang 2013	70.008	4.375	8.750	61.258
Tilgang 2014	6.371	398	398	5.973
	1.274.757	79.672	233.845	1.040.912