

Årsrapport for 2014

**Andelsselskabet Holeby og
Omegns Vandværk**

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2014:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2014 - 31/12-2014	8
Balance pr. 31/12-2014	9
Specifikationer	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holeby Vandværk 4960 Holeby
	CVR-nr.: 12565879 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Holeby og Omegns Vandværk Pr. 31/12-2014: 1963 forbrugere
Bestyrelse	Benny Hermann, formand Leif Eriksen Bjarne Ø. Andersen Mogens Ringsing Klaus Henningsen Hans Otto Jensen Bjarne Østen
Intern revision	Henrik Andreassen Ejler Schjelde
Regnskab	D.R. Revision Toftevej 13 A 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Jyske Bank Nykøbing afdeling Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F


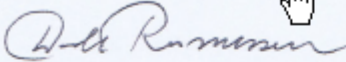
Ledelseserklæring

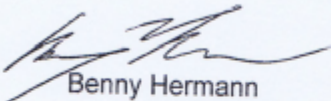
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

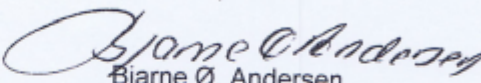
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2014 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2014.

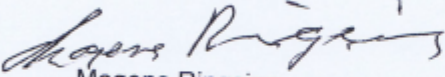
Holeby, den 15. april 2015

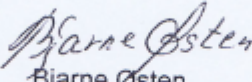


Dorte Rasmussen
kasserer

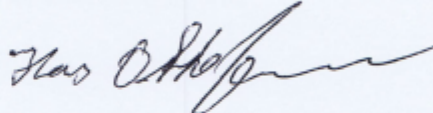

Benny Hermann
formand


Leif Eriksen

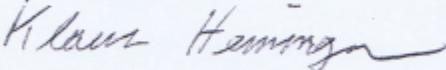

Bjarne Ø. Andersen


Mogens Ringsing


Bjarne Østen

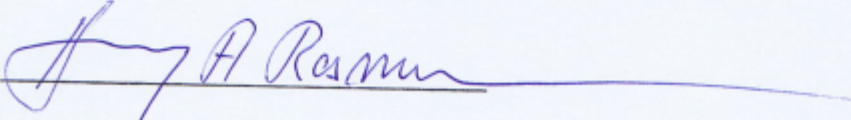

Hans Otto Jensen

Klaus Henningsen



Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den: 23-4/2015

Dirigent:



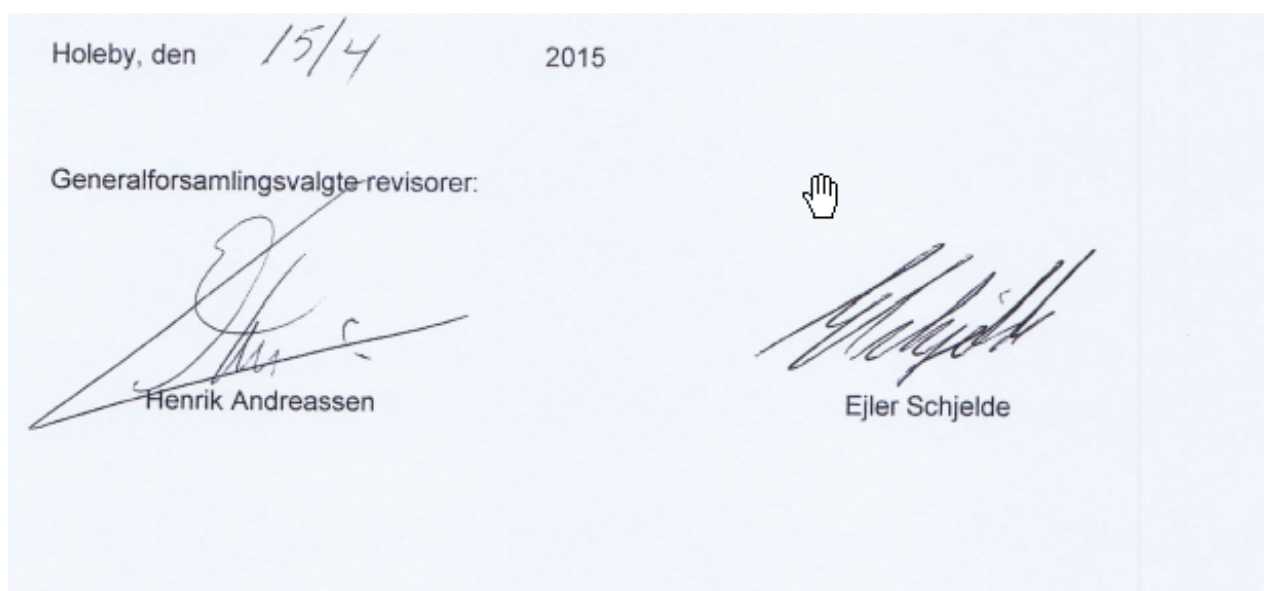
Revisorerklæring

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet efter driftsøkonomiske principper.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger som kan henføres til distribution af vand.

Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivninger på distributionsaktiver.

Måler aflæsning/måleradministration omfatter bl.a. måler aflæsning ved årsskiftet samt løbende aflæsninger i årets løb til brug ved tvangsauktioner m.m.

Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter lønninger og øvrige personaleomkostninger.

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsesfunktionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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:

Bygninger	20-50 år
Forsyningsledninger	20-25 år
Boringer	10 år
Opmåling ledningsnet	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Varebeholdning

Beholdning af målere m.v. måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

Spec.	2014 Kr.		2013 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	2.219.488	100,0	1.931.068	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-321.332		-332.191	
3 Distributionsomkostninger	-1.208.772		-1.217.941	
4 Lønomsomkostninger	-275.930		-271.911	
Variable omkostninger i alt	-1.806.035	-81,4	-1.822.043	-94,4
DÆKNINGSBIDRAG	413.453	18,6	109.025	5,6
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
5 Administrationsomkostninger.....	-310.763		-312.256	
Andre eksterne omkostninger i alt	-310.763	-14,0	-312.256	-16,2
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	102.690	4,6	-203.231	-10,5
FINANSIELLE POSTER				
6 Finansielle indtægter	24.015		19.598	
Finansielle omkostninger	-4		-1	
Finansielle poster i alt	24.011	1,1	19.596	1,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	126.701	5,7	-183.634	-9,5
EKSTRAORDINÆRE POSTER				
Ekstraordinære indtægter (tidligere afskrevet fordring).....	249		0	
Ekstraordinære poster i alt	249	0,0	0	0,0
ÅRETS RESULTAT	126.951	5,7	-183.634	-9,5

Balance pr. 31. december 2014

Spec.	2014 Kr.	2013 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.457.671	1.568.249
8 Ledningsnet	4.296.450	4.290.929
9 Opmåling ledningsnet	494.546	495.284
10 Boringer	91.125	38.622
11 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	97.704	122.992
12 Køb og opsætning af nye målere.....	1.455.435	1.723.090
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>7.892.932</u>	<u>8.239.167</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.892.932</u>	<u>8.239.167</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Målere m.v.	19.083	37.444
Varebeholdninger i alt	<u>19.083</u>	<u>37.444</u>
Tilgodehavender		
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.262	230.802
Tilgodehavender i alt.....	<u>181.262</u>	<u>230.802</u>
14 Likvide beholdninger.....	<u>3.304.655</u>	<u>1.586.090</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	<u>3.505.001</u>	<u>1.854.336</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>11.397.933</u></u>	<u><u>10.093.503</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

Spec.	2014 Kr.	2013 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	10.040.752	10.224.387
Årets resultat	126.951	-183.634
Egenkapital i alt.....	<u>10.167.703</u>	<u>10.040.752</u>
GÆLD		
Kortfristet gæld		
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.116.108	133.319
16 Skyldig moms og afgifter	103.174	-90.541
17 Skyldigt vedrørende personale	10.948	9.973
Kortfristet gæld i alt.....	<u>1.230.230</u>	<u>52.751</u>
GÆLD I ALT.....	<u>1.230.230</u>	<u>52.751</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>11.397.933</u>	<u>10.093.503</u>

Specifikationer

Spec.	2014		2013	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift	1.374.560	61,9	1.185.113	61,4
Variabel afgift efter forbrug	800.610	36,1	677.966	35,1
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	890.154	40,1	923.563	47,8
Statsafgift overført til afregningskonto	-890.154	-40,1	-923.563	-47,8
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	-44.125	-2,0	-23.582	-1,2
Eftergivelse af vandafgift ved vandspild	-7.478	-0,3	0	0,0
Udleje driftsmidler m.v.	2.400	0,1	4.500	0,2
Tilslutningsafgift	3.000	0,1	18.000	0,9
Salg af målere.....	21.600	1,0	2.400	0,1
Salg af måler aflæsninger til Lolland Forsyning.....	45.362	2,0	43.872	2,3
Flyttegebyr	8.640	0,4	8.960	0,5
Rykkergebyr.....	9.320	0,4	6.640	0,3
Åbne/lukkegebyr	5.600	0,3	7.200	0,4
NETTOOMSÆTNING i alt	2.219.488		1.931.068	
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	0		-2.375	
Tankberedskab	-2.394		-2.365	
Fragt.....	0		-159	
Drikkevandsanalyse.....	-5.665		-6.026	
Brændstof til maskiner	-770		-780	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-34.849		-30.744	
Småanskaffelser	-479		-5.536	
Serviceabonnement, øvrige.....	-18.858		-19.950	
El og gas	-206.004		-190.976	
Refunderet energiafgift	101.294		86.019	
Vedligeholdelse bygninger.....	0		-11.628	
Rengøring	-333		-268	
Forsikringer driftsmidler	-348		-348	
Renovation m.v.	-508		-504	
Ejendomsskat	-5.353		-5.859	
Afskrivning vandværk, Nøbbøllevej	-110.578		-110.578	
Afskrivning boringer	-11.198		-4.828	
Afskrivning driftsmateriel.....	-25.288		-25.288	
Produktionsomkostninger i alt.....	-321.332		-332.191	

Specifikationer

Spec.	2014 Kr.	2013 Kr.
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-222.328	-236.731
Køb af malere, brønde m.v.	-5.959	-8.813
Udskiftning malere, brønde m.v.....	-23.471	-30.613
Måler aflæsning/måleradministration.....	-75.904	-71.693
Afmontering/påsætning malere v/lukninger	-2.078	-7.975
Varelager stophaner m.v. primo	-25.444	-40.000
Varelager stophaner m.v. ultimo.....	19.083	25.444
Afskrivning ledningsnet.....	-568.051	-545.108
Afskrivning opmåling ledningsnet	-24.967	-23.997
Afskrivning malere	-279.654	-278.454
Distributionsomkostninger i alt.....	-1.208.772	-1.217.941
4 Lønomsomkostninger		
Løn formand.....	-156.162	-154.797
Løn vandværkspasser	-100.032	-101.544
Løn medhjælper.....	-2.156	0
ATP	-1.109	-1.147
Aes, barsel m.v.	-484	-403
Kørselsgodtgørelse.....	-15.987	-13.641
Diverse personaleomsomkostninger	0	-378
Lønomsomkostninger i alt	-275.930	-271.911
5 Administrationsomsomkostninger		
Serviceabonnement, EDB	-27.898	-26.776
Kontorartikler.....	-4.037	-796
Vedligeholdelse hjemmeside/internet.....	-7.737	-12.610
Telefon- og internetforbindelse	-4.173	-3.975
Mobiltelefon.....	-4.395	-5.161
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-26.930	-29.434
Generalforsamling.....	-3.002	-3.049
Annoncer.....	-1.640	-2.192
Messer, udstillinger	-9.000	0
Porto	-2.536	-1.823
Ledningsoplysninger	-21.202	-24.700
Kursusudgifter	-6.680	-14.300
Repræsentation	-560	-1.659
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-26.735	-31.031
Assistance opkrævningssystem	-76.807	-60.000
Forsikringer	-8.047	-8.270
Faglitteratur.....	-3.795	-3.605
Kontingenter m/moms.....	-11.465	-11.160
Kontingenter u/moms.....	-6.195	-6.174
Gebyr	-3.997	-2.154
Omomsomkostninger Nets	-21.477	-21.642

Specifikationer

Spec.	2014 Kr.	2013 Kr.
Boksløje	-520	-650
Tab på debitorer.....	-28.054	-25.987
Tab på debitorer, tvangsauktion	-3.880	-15.109
Administrationsomkostninger i alt	-310.763	-312.256
6 Finansielle indtægter		
Rente Jyske Bank.....	10.645	7.597
Rente Vestjysk Bank.....	12.744	11.570
Rente Lollands Bank.....	298	431
Øvrige renteindtægter	328	0
Finansielle indtægter i alt	24.015	19.598
7 Grunde og bygninger		
Ejendomsværdi, Nørrevej.....	150.000	150.000
Anskaffelsessum nyt vandværk.....	5.528.905	5.528.905
Afskrivninger primo	-4.110.656	-4.000.078
Årets afskrivning	-110.578	-110.578
Grunde og bygninger i alt	1.457.671	1.568.249
8 Ledningsnet		
Ledningsnet	13.219.788	13.170.809
Errindlev/Ramsherred.....	407.938	407.938
Ledningsnet indeværende år	573.572	48.979
Afskrivninger primo	-9.336.797	-8.791.689
Årets afskrivning	-568.051	-545.108
Ledningsnet i alt	4.296.450	4.290.929
9 Opmåling ledningsnet		
Anskaffelsessum primo opmåling ledningsnet	599.935	578.497
Tilgang i årets løb	24.229	21.438
Afskrivninger primo	-104.651	-80.654
Årets afskrivning	-24.967	-23.997
Opmåling ledningsnet i alt.....	494.546	495.284

Specifikationer

Spec.	2014 Kr.	2013 Kr.
10 Boringer		
Anskaffelsessum boringer	48.278	48.278
Boringer indeværende år	63.700	0
Afskrivninger primo	-9.656	-4.828
Årets afskrivning	-11.198	-4.828
Boringer i alt	91.125	38.622
11 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum driftsmidler	252.886	252.886
Afskrivninger primo	-129.894	-104.606
Årets afskrivning	-25.288	-25.288
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	97.704	122.992
12 Køb og opsætning nye målere		
Anskaffelsessum opsætning og køb målere.....	2.784.544	2.778.756
Tilgang i årets løb	12.000	5.788
Afskrivninger primo	-1.061.455	-783.000
Årets afskrivning	-279.654	-278.454
Køb og opsætning nye målere i alt	1.455.435	1.723.090
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	180.524	166.001
Debitorer i forbindelse med årsopgørelse	-9.606	31.807
Øvrige debitorer	8.729	31.955
Forudbetalte omkostninger	1.615	1.039
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	181.262	230.802
14 Likvide beholdninger		
Danske Bank 5601045	197.257	16.415
Jyske Bank 2875605684	2.123.446	598.765
Vestjysk Bank	731.238	718.494
Lollands Bank 0001632840	252.715	252.416
Likvide beholdninger i alt	3.304.655	1.586.090

Specifikationer

Spec.	2014 Kr.	2013 Kr.
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	473.547	39.979
Diverse kreditorer.....	642.561	93.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	1.116.108	133.319
16 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	-90.541	-164.829
Udgående moms.....	794.039	687.255
Indgående moms	-373.165	-234.575
EI-afgift.....	-101.294	-86.019
Afregning moms.....	-125.866	-292.373
Skyldig moms og afgifter i alt.....	103.174	-90.541
17 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.674	9.663
Skyldig ATP	274	310
Skyldigt vedrørende personale i alt.....	10.948	9.973