

I/S Skals Vandværk

Årsrapport

2013

Godkendt på generalforsamlingen, den 6/2 2014

dirigent

CVR-nr. 28 17 18 11

Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

side

Påtegning og erklæring

Ledespåtegning	3
Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor	4
Ledelsesberetning	5

Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2013	8
Balance pr. 31. december 2013	9
Specifikationer	10

Selskabet:

I/S Skals Vandværk
Sønderballevej
8832 Skals

CVR-nr 28 17 18 11
Hjemsted Viborg kommune

Bestyrelse:

Peter Klavsen	<i>Formand</i>
Jørgen Allentoft	<i>Næstformand</i>
Hans Kurt Lindgaard	<i>Kasserer</i>
Annæus Pedersen	
Svend Aage Thøgersen	

Administrator

VV Administration ApS
v/ Frede Kragh

Revision:

Niels Trinderup Pedersen	<i>Lokal revisor</i>
Klaus Edal	<i>Lokal revisor</i>

Pengeinstitutter:

Den Jyske Sparekasse, Skals afd.

Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2013 omfatter det driftsøkonomiske regnskab for interessentskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af interessentskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Skals, den 13. januar 2014

I/S Skals Vandværk

I bestyrelsen

Peter Klavsén
formand

Jørgen Allentoft
næstformand

Hans Kurt Lindgaard
kasserer

Annæus Pedersen

Svend Aage Thøgersen

Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor

Vi har revideret årsrapporten for **I/S Skals Vandværk** for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at afgive en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er retvisende i alle væsentlige henseender. Ved en revision udføres på testbasis undersøgelse af beviser, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. En revision omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Den udførte revision har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 13. januar 2014

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

Ledelsesberetning

Aktivitet

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet begivenheder af særlig karakter.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et overskud på kr. 63.508, hvilket er forventet. Underskuddet foreslås overført til kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 895.688.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2013 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til firmaets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, bildrift, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2013

	Budget 2014		2012
Indtægter:			
Salg af vand	595.000	608.788	578.003
Vandafgifter, faste	341.000	342.010	298.635
Aflæsningsgebyr Energi Viborg	22.000	21.036	20.712
Anden indtægt	0	0	23.000
Gebyrer restancer og aflæsning	3.000	13.100	8.400
Flyttegebyrer	5.000	3.200	4.000
Tilslutningsbidrag	30.000	73.750	3.800
	996.000	1.061.884	936.550
Driftsomkostninger:			
Vandprøver og miljøbidrag	-22.000	-18.621	-16.490
Konsulentbistand	-10.000	-38.176	-29.056
Reparation og vedligeholdelse	-105.000	-320.851	-318.842
Ejendomsskat	-1.000	-569	-455
Erstatning lodsejer	0	-1.000	0
Målerudskiftning	-205.000	0	0
Aflæsning af målere	0	-18.200	0
Tab på debitorer	0	0	-207
Småanskaffelser	-25.000	-5.401	-21.496
Elforbrug	-100.000	-62.971	-106.147
Kloakafgifter	-10.000	-10.399	-9.636
Lønninger	-92.000	-93.704	-84.132
Kørselsgodtgørelse	-7.000	-6.010	-8.835
Regnskabsassistance administrator	-63.000	-56.134	-53.143
Telefon og internet	-10.000	-6.807	-6.910
Forsikringer	-7.000	-6.057	-6.057
Kontingent og abonnement	-8.000	-7.610	-6.445
EDB abonnement	-35.000	-23.797	-25.370
Porto og PBS-gebyr	-15.000	-13.127	-13.372
Kontorartikler	-5.000	-1.891	-2.224
Annoncer	-3.000	-832	-835
Personaleudgifter	-10.000	-14.587	-4.618
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	-20.000	-20.286	-22.092
Driftsomkostninger i alt	-753.000	-727.030	-736.362
Primært driftsresultat	243.000	334.854	200.188
Afskrivning, renovering 2010	-190.000	-190.000	-190.000
Renteindtægter	0	3	225
Renteudgifter	-50.000	-81.349	-94.658
Nettorenter	-50.000	-81.346	-94.433
Årets resultat	3.000	63.508	-84.245

Balance pr. 31. december 2013

		2012
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Renovering af vandværk 2010	2.925.526	3.115.526
Anlægsaktiver i alt	2.925.526	3.115.526
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende moms	8.083	0
Tilgodehavende årsafregninger, netto	25.454	0
Andre tilgodehavender	31.847	26.169
Den Jyske Sparekasse, indbetalingskonto	2.000	2.000
Omsætningsaktiver i alt	67.384	28.169
AKTIVER I ALT	2.992.910	3.143.695
Passiver		
Kapitalkonto		
Saldo primo	832.180	916.425
Overført fra resultatopgørelsen	63.508	-84.245
Egenkapital i alt	895.688	832.180
Gæld		
Den Jyske Sparekasse, anlægslån	1.020.585	1.381.659
Den Jyske Sparekasse, kassekredit	968.417	455.089
Skyldige årsafregninger, netto	0	29.329
Skyldig administration	37.033	33.943
Skyldig aflæsningsgebyr	11.600	0
Skyldig A-skat	8.752	9.264
Skyldig moms	0	80.632
Skyldig vandafgift	50.835	321.599
Gæld i alt	2.097.222	2.311.515
PASSIVER I ALT	2.992.910	3.143.695

Specifikationer

		2012
Lønninger		
Formand	29.424	28.884
Formand jubilæumsgratiale	8.000	0
Kasserer	17.904	17.580
Værkfører	38.376	37.668
I alt	93.704	84.132
Vandafgiftsregnskab		
Saldo primo	321.599	26.450
Opkrævet forbrugere	683.559	659.516
Afregnet vandskat til Skat	-954.323	-364.367
Skyldig vandafgift	50.835	321.599
Renovering af vandværk 2010		
Saldo primo	3.495.526	3.495.526
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	3.495.526	3.495.526
Afskrevet primo	-380.000	-190.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-570.000	-380.000
Saldo ultimo	2.925.526	3.115.526