

# **I/S Skals Vandværk**

**Årsrapport**

**2014**

Godkendt på generalforsamlingen, den 17/2 2015

---

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 2014	8
Balance pr. 31. december 2014	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 2014 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 23. januar 2015

### I/S Skals Vandværk

I bestyrelsen

Peter Klavsen  
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 2014.

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

Skals, den 23. januar 2015

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. 47.373, hvilket er forventet. Overskuddet foreslås overført til kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 943.061.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter 31. december 2014 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 2014

	Budget 2015		2013
<b>Indtægter:</b>			
Salg af vand	611.000	600.578	608.788
Vandafgifter, faste	342.000	347.111	342.010
Aflæsningsgebyr Energi Viborg	23.000	20.940	21.036
Gebyrer restancer og aflæsning	13.000	14.300	13.100
Flyttegebyrer	5.000	4.800	3.200
Tilslutningsbidrag	15.000	0	73.750
	<b>1.009.000</b>	<b>987.729</b>	<b>1.061.884</b>
<b>Driftsomkostninger:</b>			
Vandprøver og miljøbidrag	-19.000	-21.486	-18.621
Konsulentbistand	-9.000	-20.346	-38.176
Reparation og vedligeholdelse	-165.000	-219.334	-320.851
Ejendomsskat	-1.100	-1.057	-569
Erstatning lodsejer	0	0	-1.000
Målerudskiftning	-160.000	-45.441	0
Aflæsning af målere	-12.000	-12.800	-18.200
Småanskaffelser	-15.000	-18.480	-5.401
Elforbrug	-80.000	-77.676	-62.971
Kloakafgifter	-11.000	-11.017	-10.399
Lønninger	-94.000	-90.832	-93.704
Kørselsgodtgørelse	-7.000	-7.859	-6.010
Hygiejnekurser	0	-11.024	0
Regnskabsassistance administrator	-64.000	-56.737	-56.134
Telefon og internet	-11.000	-7.938	-6.807
Forsikringer	-7.500	-6.094	-6.057
Kontingent og abonnement	-8.400	-7.695	-7.610
EDB abonnement	-36.000	-26.122	-23.797
Tab på debitorer	0	-254	0
Porto og PBS-gebyr	-15.000	-12.824	-13.127
Kontorartikler	-5.000	-2.924	-1.891
Annoncer	-3.000	-1.074	-832
Personaleudgifter	-9.000	-7.197	-14.587
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	-19.000	-18.285	-20.286
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>-751.000</b>	<b>-684.496</b>	<b>-727.030</b>
<b>Primært driftsresultat</b>	<b>258.000</b>	<b>303.233</b>	<b>334.854</b>
Afskrivning, renovering 2010	-190.000	-190.000	-190.000
Renteindtægter	0	8	3
Renteudgifter	-68.000	-65.868	-81.349
<b>Nettorenter</b>	<b>-68.000</b>	<b>-65.860</b>	<b>-81.346</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>47.373</b>	<b>63.508</b>



Balance pr. 31. december 2014

		2013
<b>Aktiver</b>		
Anlægsaktiver		
Renovering af vandværk 2010	2.735.526	2.925.526
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.735.526</b>	<b>2.925.526</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende moms	0	8.083
Tilgodehavende årsafregninger, netto	29.039	25.454
Andre tilgodehavender	0	31.847
Den Jyske Sparekasse, indbetalingskonto	2.000	2.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>31.039</b>	<b>67.384</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.766.565</b>	<b>2.992.910</b>
<b>Passiver</b>		
Kapitalkonto		
Saldo primo	895.688	832.180
Overført fra resultatopgørelsen	47.373	63.508
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>943.061</b>	<b>895.688</b>
<b>Gæld</b>		
Den Jyske Sparekasse, anlægslån	724.306	1.020.585
Den Jyske Sparekasse, kassekredit	592.358	968.417
Skyldige årsafregninger, netto	6.463	0
Skyldig administration	34.837	37.033
Skyldig aflæsningsgebyr	12.800	11.600
Kreditorer	1.739	0
Skyldig A-skat	9.740	8.752
Skyldig moms	109.230	0
Skyldig vandafgift	332.031	50.835
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.823.504</b>	<b>2.097.222</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.766.565</b>	<b>2.992.910</b>

## Specifikationer

		<b>2013</b>
<b>Lønninger</b>		
Formand	29.604	29.424
Formand jubilæumsgratiale	0	8.000
Kasserer	20.612	17.904
Værkfører	40.616	38.376
<b>I alt</b>	<b>90.832</b>	<b>93.704</b>
<b>Vandafgiftsregnskab</b>		
Saldo primo	50.835	321.599
Opkrævet forbrugere	675.153	683.559
Afregnet vandstat til Skat	-393.957	-954.323
<b>Skyldig vandafgift</b>	<b>332.031</b>	<b>50.835</b>
<b>Renovering af vandværk 2010</b>		
Saldo primo	3.495.526	3.495.526
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	3.495.526	3.495.526
Afskrevet primo	-570.000	-380.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-760.000	-570.000
Saldo ultimo	<b>2.735.526</b>	<b>2.925.526</b>