

Ebbeløkke Vandværk a.m.b.a.

CVR-nummer 77490612

Årsregnskab 2014

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Ebbeløkke Vandværk a.m.b.a.
Brønshøj Strandvej 2, Lumsås
4500 Nykøbing Sj.

Telefon: 59321008
E-mail: eva-vand@mail.dk
Hjemstedskommune: Odsherred
CVR-nummer: 77490612
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne, levering af vand til nærområdet.

Bestyrelse

Martin Carlsen
Niels Jensen
Nicolaus Peters
Niels P. Hansen
Hans Chr. Andersen

Revisor

Dansk Revision Odsherred
Registreret revisionspartnerselskab
Svanestræde 9
4500 Nykøbing Sj.

Kontaktperson:
Gert Jensen

Ledelsespåtegning

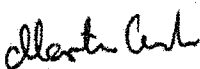
Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskab for 2014.

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Nykøbing Sj. den 6. marts 2015

Bestyrelsen:



Martin Carlsen

Formand



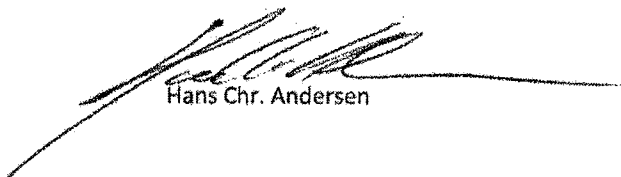
Niels Jensen



Nicolaus Peters



Niels P. Hansen



Hans Chr. Andersen

Påtegning afgivet af foreningens revisor:

Som andelshaverens revisor valgt på generalforsamlingen, har jeg gennemset foreningens bilagsmateriale og konstateret at de likvide beholdninger er tilstede.

Det rent revisionsmæssige er foretaget af den af bestyrelsen valgte registreret revisor, der henvises til påtegningen i årsregnskabet.

Nykøbing Sj. den 6. marts 2015



Jørgen Holmenlund

Forenings revisor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Ebbeløkke Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Ebbeløkke Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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, at 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 vurderingen 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 bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Sj. den 6. marts 2015

Dansk Revision Odsherred

Registreret revisionspartnerselskab

Gert Jensen

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt tilrettet vandværkets bestemmelser.

Regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Regnskabspraksis er ændret for indregning af ejendom. Ejendommen er medtaget til kostpris mod tidligere den offentlige ejendomsvurdering. Den beløbsmæssige indvirkning på årets resultat udgør DKK 0, og egenkapital er reduceret med DKK 158.220.

Ændringen af regnskabspraksis sker som følge af skærpelse i årsregnskabsloven, hvor det præciseres, at værdiansættelse af ejendomme sker til oprindelig kostpris eller til dagsværdi. Den offentlige ejendomsvurdering kan som udgangspunkt ikke anses for et udtryk for dagsværdi. Sammenligningstal er ændret i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til vandværkets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Ejendommen matr. 10aq, Lumsås by, Brønshøj Strandvej 2, Lumsås, benyttes til kontor. Ejendommen er medtaget til kostpris. Der afskrives ikke på ejendommen. Offentlig ejendomsvurdering udgør DKK 640.000.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger er nedskrevet til DKK 0. Værdien ved et eventuelt salg af grund og bygning forventes at være grundens værdi.

Driftsmaskiner	5 år
Boringer	30 år
Transportledning	9 år
Ledningsnet	20 år
Varebil	5 år

(forventet scrapværdi efter 5 år DKK 80.000)

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalinger af vandafgift fra medlemmer.

Note	Resultatopgørelse	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	4.081.117	4.203
	Andre driftsindtægter	39.352	39
	Driftsomkostninger	-1.888.984	-2.311
	Dækningsbidrag	2.231.485	1.932
1	Salgsfremmende omkostninger	-1.536	-23
2	Autodrift	-26.431	-36
3	Lokaleomkostninger	-46.660	-25
4	Administrationsomkostninger	-246.712	-275
5	Personaleomkostninger	-1.176.902	-1.122
	Indtjeningsbidrag	733.244	450
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-463.009	-431
	Resultat før finansielle poster	270.235	20
7	Finansielle indtægter	46.286	45
8	Finansielle omkostninger	-5.002	0
	Årets resultat	311.519	64
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	311.519	64
	Resultatdisponering i alt	311.519	64

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Grunde og bygninger	532.780	533
10	Boringer	352.300	262
11	Produktionsanlæg og maskiner	308.800	347
12	Ledningsnet	5.286.694	5.382
13	Varebil	181.300	5
14	Transportledninger	100.000	150
	Materielle anlægsaktiver	6.761.874	6.679
	Anlægsaktiver i alt	6.761.874	6.679
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.175	198
	Andre tilgodehavender	31.000	0
	Tilgodehavender	197.175	199
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	335.275	315
	Værdipapirer og kapitalandele	335.275	315
16	Likvide beholdninger	6.755.475	5.972
	Omsætningsaktiver i alt	7.287.925	6.485
	Aktiver i alt	14.049.799	13.164

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
17	Andelskapital	2.471.000	2.468
18	Indskudskapital	5.885.292	5.856
	Overført resultat	2.224.075	1.913
	Egenkapital i alt	10.580.367	10.237
19	Leverandører af varer og tjenesteydelser	613.169	333
20	Skyldig moms	767.631	647
21	Anden gæld	152.924	163
22	Periodeafgrænsningsposter	1.935.708	1.784
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.469.432	2.927
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.469.432	2.927
	Passiver i alt	14.049.799	13.164
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
1 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	1.500	0
50-års jubilæum	0	23
Annoncer	36	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	1.536	23
2 Autodrift		
Brændstof	13.805	16
Vægtafgift og forsikring	12.008	13
Vedligeholdelse	619	7
Autodrift gulpladebiler i alt	26.431	36
Autodrift i alt	26.431	36
3 Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	7.426	7
Elektricitet	1.605	3
Vand	1.827	0
Fyringsolie	18.331	0
Vedligeholdelse kontorlokale	1.300	0
Rengøring	2.440	2
Vedligeholdelse grund	13.731	12
Lokaleomkostninger i alt	46.660	25

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	4.262	6
Kort digitalisering	11.099	10
EDB-omkostninger	20.472	41
E-conomic	423	0
Telefonomkostninger	35.100	33
PBS/NETS	17.012	17
Gebyr	2.941	3
Porto	3.473	4
Revisorhonorar	50.325	54
Regnskabsassistance	10.000	0
Landinspektør	0	5
Forsikringer	7.447	7
Faglitteratur og tidsskrifter	3.251	2
Kontingenter	3.375	6
F V D	11.745	11
Konstateret tab på debitorer	-2.314	2
Generalforsamling, forsamlingshus	11.929	33
Generalforsamling, porto	29.729	29
Generalforsamling, tryksager	18.328	0
Bestyrelsesmøder	8.115	10
Administrationsomkostninger i alt	246.712	275

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
5		
Personaleomkostninger		
Lønninger	800.528	845
Bestyrelseshonorar	20.500	25
Refusion løn (vandsamarbejde)	-31.000	-31
Vagter, Frits J	52.649	25
Vagter, Alex	43.160	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	-6.979	0
Løn og gager	<u>878.857</u>	<u>865</u>
Pensionsafregning, arbejdsgiver	126.764	198
Pensionsafregning, egenbetaling	73.375	0
Pensioner	<u>200.139</u>	<u>198</u>
ATP mv.	11.599	13
Kursusomkostninger, bøger og lignende	8.740	0
Personaleomkostninger	696	5
Bestyrelsesudflugt	30.210	12
Befordringsgodtgørelse, bestyrelse	28.359	27
Befordringsgodtgørelse, personale	16.916	4
Arbejdstøj	1.568	1
Databehandling løn	5.019	6
Multimediebeskatning	-5.200	-8
Andre omkostninger	<u>97.906</u>	<u>60</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.176.902</u>	<u>1.122</u>
6		
Afskrivninger, anlægsaktiver		
Boring	15.100	11
Transportledning	50.000	50
Driftsmaskiner og inventar	38.600	39
Rørledning	338.750	330
Automobiler	20.559	0
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>463.009</u>	<u>431</u>
7		
Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	23.367	29
Andel resultat, OLV	0	0
Renteindtægt, debitorer	0	0
Dagsværdireg. værdipapir	22.919	15
Finansielle indtægter i alt	<u>46.286</u>	<u>45</u>

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
8		
Finansielle omkostninger		
Renter, ej skm fradrag	2.729	0
OLV andel af årets resultat	2.273	0
Finansielle omkostninger i alt	5.002	0
9		
Grunde og bygninger		
<i>Kontor og grunde:</i>		
Kontorbygning	481.780	482
Grunde	51.000	51
Kostpris 31. december	532.780	533
Grunde og bygninger i alt	532.780	533
<i>Vandværksbygninger:</i>		
Kostpris 1. januar	1.247.623	1.248
Kostpris 31. december	1.247.623	1.248
Afskrivninger 1. januar	-1.247.623	-1.248
Afskrivninger 31. december	-1.247.623	-1.248
Grunde og bygninger i alt	532.780	533
10		
Boringer		
Kostpris 1. januar	343.900	344
Tilgang i årets løb	105.200	0
Kostpris 31. december	449.100	344
Af- og nedskrivninger 1. januar	-81.700	-70
Årets af- og nedskrivninger	-15.100	-11
Afskrivninger 31. december	-96.800	-82
Boringer i alt	352.300	262

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
11 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	386.577	387
Kostpris 31. december	386.577	387
Af- og nedskrivninger 1. januar	-39.177	0
Årets af- og nedskrivninger	-38.600	-39
Afskrivninger 31. december	-77.777	-39
Produktionsanlæg og maskiner i alt	308.800	347
12 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	11.454.418	11.279
Tilgang i årets løb	243.844	175
Kostpris 31. december	11.698.262	11.454
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.072.818	-5.743
Årets af- og nedskrivninger	-338.750	-330
Afskrivninger 31. december	-6.411.568	-6.073
Ledningsnet i alt	5.286.694	5.382
13 Varebil		
Kostpris 1. januar	5.000	5
Tilgang i årets løb	199.259	0
Afgang i årets løb	-5.000	0
Kostpris 31. december	199.259	5
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.600	0
Årets af- og nedskrivninger	-20.559	0
Afskrivninger 31. december	-17.959	0
Varebil i alt	181.300	5

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
14 Transportledninger		
Kostpris 1. januar	973.237	973
Kostpris 31. december	973.237	973
Af- og nedskrivninger 1. januar	-823.237	-673
Årets af- og nedskrivninger	-50.000	-150
Afskrivninger 31. december	-873.237	-823
Transportledninger i alt	100.000	150
15 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Aktier, Den Danske Bank	15.428	15
Kapitalandele OLV	216.051	218
Sparekassen Sjælland, Garantbevis	30.000	30
Værdipapirer, kursregulering	73.796	51
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	335.275	315
16 Likvide beholdninger		
Kasse	2.661	5
Sparekassen Sjælland	751.114	739
FIH Banken	0	0
Nordea	0	603
Sparekassen Sj. 0517 238678	258	0
DDB 3562891234	1.002.965	1.004
DDB 11903-3	3.513.385	3.619
J.A.K Andelskasse	740.000	0
Østjysk Bank	745.091	0
OLV Danske Bank, 36901	340.174	348
OLV konto modregning	-340.174	-348
Likvide beholdninger i alt	6.755.475	5.972
17 Andelskapital		
Andelskapital, primo	2.468.000	2.468
Andelsindskud i året	3.000	0
Andelskapital i alt	2.471.000	2.468

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
18 Indskudskapital		
Indskudskapital, primo	5.855.892	5.818
Indskud i året	29.400	38
Indskudskapital i alt	5.885.292	5.856
19 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
OLV	28.401	55
Leverandører af tjenesteydelser	170.772	78
Grøn afgift	373.997	149
Revisorhonorar	40.000	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	613.169	333
20 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	646.728	432
Udgående moms	1.082.303	1.140
Indgående moms	-543.597	-585
Elafgift	-105.440	-96
Afregnet moms	-312.362	-244
Skyldig moms i alt	767.631	647
21 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	43.238	46
Skyldig ATP	1.350	2
Skyldig FIB	1.434	0
Skyldige feriepenge	0	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	106.902	114
Anden gæld i alt	152.924	163
22 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandafgift	1.935.708	1.784
Periodeafgrænsningsposter i alt	1.935.708	1.784

Noter

23 Eventualforpligtelser

Ingen.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.