

# Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

CVR-nr. 35 43 14 54



Årsrapport 2014

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Foreningsvalgte revisorers påtegning	4
Oplysninger om virksomheden	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 23. februar 2015  
Bestyrelse:

-----  
Finn Pedersen

-----  
Hans Jørgen Jørgensen

-----  
Sven-Erik Vad

-----  
Mia Bollerup Bækdal

-----  
Torben Tang

-----  
Viggo Hansen

-----  
Jes E. Mathiesen

-----  
Helge Mathiesen

-----  
Daniel Hellesø

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskabet*

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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, om 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 vandværkets 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 vandværkets 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 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### *Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet*

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 2 hvoraf det fremgår at værdiansættelsen af værkets materielle anlægsaktiver er forbundet med usikkerhed.

Tilsvarende er der usikkerhed omkring de skattemæssige indgangsværdier som følge af generelle tilkendegivelser fra SKAT omkring indgangsværdier i forsyningselskaber.

Sønderborg, den 23. februar 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Christian S. Christiansen  
statsaut. revisor



## Foreningsvalgte revisorerers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2014 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har gennemgået bilagene og fundet de afholdte udgifter i orden.

Guderup, den 23. februar 2015

Peter Christiansen

Jørn Maron

## Oplysninger om virksomheden

Navn	Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.
Adresse, postnr. by	Sølsvang 5 6430 Nordborg
CVR-nr.	CVR-nr. 35 43 14 54
Stiftet	1. januar 2013
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.guderupvand.dk">www.guderupvand.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:guderupvand@guderupvand.dk">guderupvand@guderupvand.dk</a>
Telefon	74 45 86 89
Bestyrelse	Finn Pedersen Hans Jørgen Jørgensen Sven-Erik Vad Mia Bollerup Bækdal Torben Tang Viggo Hansen Jes E. Matthiesen Helge Mathiesen Daniel Hellesø
Bank	Sydbank
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2014	Budget 2015 (ej revideret)	2013
	Vandpenge	1.353.815	1.530.000	1.346.212
	Tilslutningsafgifter	0	0	29.022
	Indtægter i alt	<u>1.353.815</u>	<u>1.530.000</u>	<u>1.375.234</u>
	Omkostninger:			
3	Vandværkets omkostninger	-139.522	-140.000	-119.785
4	Reparation og vedligeholdelse	-686.411	-300.000	-241.890
5	Personaleomkostninger	-157.064	-350.000	-154.549
6	Administrationsomkostninger	-236.710	-280.000	-234.545
	Omkostninger i alt	<u>-1.219.707</u>	<u>-1.070.000</u>	<u>-750.769</u>
	Resultat før afskrivninger og renter	134.108	460.000	624.465
7	Finansielle poster	-2	0	-3.434
8	Afskrivninger	-1.159.187	-1.200.000	-1.159.187
	Årets resultat før skat	<u>-1.025.081</u>	<u>-740.000</u>	<u>-538.156</u>
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Årets resultat	<u><u>-1.025.081</u></u>	<u><u>-740.000</u></u>	<u><u>-538.156</u></u>
	Resultatdisponering			
	Overførsel til næste år	<u><u>-1.025.081</u></u>		<u><u>-538.156</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	6.657.917	6.835.279
	Ledningsnet	17.464.533	18.442.828
	Inventar	7.659	11.189
	Anlæg, udstykninger	72.518	72.518
		<u>24.202.627</u>	<u>25.361.814</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandpenge	2.304	6.608
	Likvide beholdninger	547.062	115.006
	Omsætningsaktiver i alt	549.366	121.614
	AKTIVER I ALT	<u>24.751.993</u>	<u>25.483.428</u>
	PASSIVER		
9	Egenkapital		
	Andelskapital	24.927.251	25.465.407
	Overført resultat	-1.025.081	-538.156
	Egenkapital i alt	<u>23.902.170</u>	<u>24.927.251</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Anden gæld	849.823	556.177
	Gældsforpligtelser i alt	849.823	556.177
	PASSIVER I ALT	<u>24.751.993</u>	<u>25.483.428</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
2 Usikkerheder



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

##### Indledning

Årsrapporten for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Vandværket er pr. 1. januar 2013 omdannet fra I/S til A.M.B.A. og det er således vandværkets andet regnskabsår.

##### Resultatopgørelse

##### Vandpenge

Vandpenge medtages i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet ekskl. afgifter.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

##### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, annoncer og gebyrer m.v.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

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

##### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

##### Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Ledningsnet	50 år

Afskrivninger er beregnet ud fra oprindelige estimerede anskaffelsessummer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

##### Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### 2 Usikkerheder

##### Værdien af materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed, da der er tale om delvise skøn i forbindelse med opgørelse af indgangsværdierne pr 1. januar 2013. Den finansielle risiko for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne.

##### Skattemæssige forhold

Selskabets aktiviteter er skattepligtige. SKAT har generelt overfor forskningsvirksomheder tilkendegivet, at de regnskabsmæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver ved overgang til skattepligtigt ikke nødvendigvis vil blive accepteret som skattemæssige indgangsværdier. SKAT har indtil videre forholdt sig passive i relation til indgangsværdierne pr. 1. januar 2013.

kr.	2014	2013
3 Vandværkets omkostninger		
EI	112.907	112.007
Vandprøver	26.615	7.778
	<u>139.522</u>	<u>119.785</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2014	2013
4		
Reparation og vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	461.273	241.890
Omkostninger ved nedbrydning Sjellerup Vandværk	225.138	0
	<u>686.411</u>	<u>241.890</u>
5		
Personaleomkostninger		
Lønninger	157.064	154.549
	<u>157.064</u>	<u>154.549</u>
6		
Administrationsomkostninger		
Revisionshonorar	29.900	29.200
Juridisk assistance	0	28.000
Assistance vedr. ny vandsektorlov	30.500	27.500
Opkrævningsgebyrer	43.740	43.563
Kontorholdsomkostninger	24.690	33.910
Husleje inkl. el og varme	18.000	18.000
Mødeomkostninger m.v.	24.591	10.071
Forsikringer	21.125	20.691
Annoncer	9.614	11.626
Telefon og porto m.v.	25.929	30.643
Rambøll	24.333	35.410
Øvrige udgifter, Enervision, Tvillum, Vandråd m.v.	24.549	8.461
Opkrævede gebyrer	-19.399	-27.747
Sønderborg forsyning	-49.161	-35.294
Jubilæum	8.487	0
Småanskaffelser	6.146	0
Diverse omkostninger	12.371	0
Tab på tilgodehavender	1.295	511
	<u>236.710</u>	<u>234.545</u>
7		
Finansielle poster		
Bankrenter, Sydbank	2	3.434
	<u>2</u>	<u>3.434</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Inventar	Anlæg, udstyknings
Kostpris 1. januar 2014	7.012.641	19.421.123	14.719	72.518
Tilgang	0	0	0	0
Afgang til kostpris	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2014	7.012.641	19.421.123	14.719	72.518
Afskrivninger 1. januar 2014	177.362	978.295	3.530	0
Afskrivninger	177.362	978.295	3.530	0
Afskrivninger 31. december 2014	354.724	1.956.590	7.060	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	6.657.917	17.464.533	7.659	72.518

kr.

2014

2013

#### 9 Egenkapital

Andelskapital 1. januar 2014	25.465.407	25.465.407
	25.465.407	25.465.407
Overført resultat 1. januar 2014	-538.156	0
Overført af årets resultat	-1.025.081	-538.156
	-1.563.237	-538.156
Egenkapital 31. december 2014	23.902.170	24.927.251

#### 10 Anden gæld

Skyldig moms	53.947	93.744
Skyldig A-skat og AM-bidrag	31.218	29.746
Skyldig vandafgift	733.858	370.306
Skyldige omkostninger	30.800	62.381
	849.823	556.177