

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

Vandforsyningen

2014

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. Teglårdvej 7 A 7451 Sunds CVR-nr.: 41 71 96 13 Stiftet: 1961 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stig Østergaard (formand) Svend Michelsen (næstformand) Willy Foldager Aksel Beckneir Erik Mikkelsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15, Birk 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

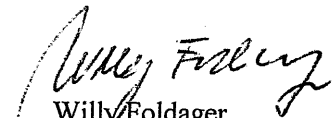
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 8. april 2015

Bestyrelse


Stig Østergaard Nielsen
formand

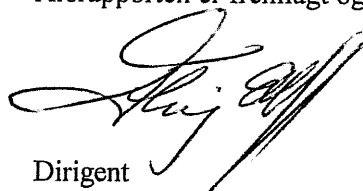

Svend Michelsen
næstformand


Willy Foldager


Aksel Beckneir


Erik Mikkelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21/4 2015.


Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

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

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 vurdering 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**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 – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 8. april 2015

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeforsyningen har i regnskabsåret realiseret et underskud på 421 tkr., mod budgetteret underskud på tkr. 57.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i år ikke påvirket af usædvanlige driftsforhold, og der har ikke været begivenheder, som har påvirket leveringssikkerheden væsentligt.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets nettoinvesteringer i anlægsaktiver har udgjort 1.476 tkr., jf. note 10.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis, herunder afskrivningsprincipper, følger ovennævnte lovs bestemmelser og ikke de særlige bestemmelser ifølge vandforsyningsloven, idet materielle anlægsaktiver værdiansættes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen ved forsyning af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Forsyningsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Biler, edb, inventar og værktøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Ledningsnet og målere	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	5 - 10 år

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

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 under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2014	Budget 2014	2013
1 Omsætning	1.642.867	1.695.000	894.535
2 Andre driftsindtægter	134.279	88.000	102.899
Driftsindtægter	1.777.146	1.783.000	997.434
3 Produktionsomkostninger	303.868	305.000	374.122
4 Drift og vedligeholdelse	211.650	240.000	542.052
5 Administrationsomkostninger	422.067	285.000	168.449
Driftsomkostninger	937.585	830.000	1.084.623
Driftsresultat	839.561	953.000	(87.189)
6 Personaleomkostninger	486.938	410.000	500.435
7 Afskrivninger	773.464	600.000	613.345
Resultat før finansielle poster	(420.841)	(57.000)	(1.200.969)
Andre finansielle indtægter	0		0
Andre finansielle omkostninger	0		0
Finansielle poster	0	0	0
Resultat før skat	(420.841)	(57.000)	(1.200.969)
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	(420.841)	(57.000)	(1.200.969)
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført overskud	(420.841)		(1.200.969)
Disponeret i alt	(420.841)		(1.200.969)

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	1.402.239	1.570.063
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	1.378.904	743.017
Ledningsnet og målere	6.596.002	6.361.871
8 Materielle anlægsaktiver	<u>9.377.145</u>	<u>8.674.951</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>9.377.145</u>	 <u>8.674.951</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger, vand	0	57.121
Mellemregning Sunds Vand- og Varmeværk, varme	7.635.121	9.590.673
Tilgodehavender fra salg	25.000	0
Tilgodehavende moms	10.644	45.880
Tilgodehavender	<u>7.670.765</u>	<u>9.693.674</u>
 9 Likvide beholdninger	 <u>407.918</u>	 <u>0</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>8.078.683</u>	 <u>9.693.674</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>17.455.828</u>	 <u>18.368.625</u>

BALANCE PR. 31/12

Note	2014	2013
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, vandværk	13.629.310	14.050.151
10 EGENKAPITAL I ALT	13.629.310	14.050.151
Gæld til pengeinstitutter	0	977.283
Gæld vedrørende forbrugerafregninger	228.899	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	416.835	30.501
11 Periodiseret tilslutningsbidrag	3.180.784	3.310.690
Kortfristede gældsforpligtelser	3.826.518	4.318.474
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.826.518	4.318.474
PASSIVER I ALT	17.455.828	18.368.625
12 Eventualposter m.v.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2014	Budget 2014	2013
1 OMSÆTNING			
Salg af vand	1.025.056	1.084.000	281.661
Faste bidrag og målerleje	361.141	361.000	358.891
Indtægtsført tilslutningsbidrag	256.670	250.000	253.983
	1.642.867	1.695.000	894.535
Solgt mængde (M³)	255.935	271.000	281.842
2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Antenneleje, lokaler og lign.	134.279	88.000	102.899
	134.279	88.000	102.899
3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Køb af varme	10.463		11.242
Køb af CO2	33.558		0
Køb af el	82.610	125.000	121.471
Kontrol prisloft, Konkurrencestyrelsen	32.523		0
Kontrol af råvandsanlæg	2.972	10.000	6.170
Kontrol af vand, ekstern	51.013	20.000	39.993
Vedligehold, materialer vandværk	47.447	110.000	122.941
Drift pumpestationer	13.114	20.000	47.561
Drift varevogn	30.168	20.000	24.744
	303.868	305.000	374.122
4 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE			
Drift og vedligehold, bygninger	67.908	140.000	237.286
Drift og vedligehold, ledningsnet	111.221	60.000	223.630
Drift og brønde og målere	32.521	40.000	81.136
	211.650	240.000	542.052
5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Møder, bestyrelse og generalforsamling	22.502	15.000	2.713
Edb-omkostninger	100.824	80.000	57.202
Revisor	53.466	40.000	22.000
Administrationsaftale, Ikast Værkerne A/S	116.528		0
Kontingenter	46.824	55.000	55.977
Abonnementer	16.688	20.000	2.775
Forsikringer	42.947	50.000	11.228
Øvrige administrationsomkostninger	22.288	25.000	16.554
	422.067	285.000	168.449

NOTER

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>Budget 2014</u>	<u>2013</u>
6 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Driftsaftale	107.328	110.000	87.871
Lønninger og gager	379.610	300.000	412.564
	<u>486.938</u>	<u>410.000</u>	<u>500.435</u>
7 AFSKRIVNINGER			
Ledningsnet og målere	605.639		445.520
Grunde og bygninger	167.825		167.825
	<u>773.464</u>	<u>600.000</u>	<u>613.345</u>

NOTERNote**12 EVENTUALPOSTER M.V.****Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabets aktivitet udføres jf. vandforsyningsloven efter ”Hvile i sig selv princippet”.

Selskabets egenkapital på 13.629 tkr. kan i overensstemmelse med ovenstående princip kategoriseres som ”Forbrugeregenkapital”, der tilhører forbrugerne. Denne forbrugeregenkapital er delvis bundet i finansiering af selskabets anlægsaktiver.

Herudover ingen væsentlige.

13 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.