

**ANDELSSELSKABET  
VISSENBJERG-BRED VANDVÆRK**

**CVR-nr. 17 01 35 13**

**Årsrapport for 2014**

<b>Påtegninger:</b>	<b>SIDE</b>
Bestyrelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3
 <b>Ledelsesberetning:</b>	
Foreningsoplysninger	5
Bestyrelsens beretning	6
 <b>Årsrapport:</b>	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapport	14

## BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Andelsselskabet Vissenbjerg-Bred Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014. samt at resultat af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 9. februar 2015

### BESTYRELSE:

\_\_\_\_\_  
Børge Bøgelund

\_\_\_\_\_  
Heidi Rossander

\_\_\_\_\_  
Flemming Bøgelund

\_\_\_\_\_  
Thomas H. Olesen

\_\_\_\_\_  
Erik Lindegaard

\_\_\_\_\_  
John Jakobsen

Fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling den / 2015.

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til bestyrelsen i Andelsselskabet Vissenbjerg-Bred Vandværk*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsrapporten for Andelsselskabet Vissenbjerg-Bred Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

### **Bestyrelsens ansvar for årsrapporten**

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 vor 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 andelsselskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der givet et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Der er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om bestyrelsens beretning**

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

Odense, den 9. februar 2015

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt revisionsanpartsselskab

---

Jan Nielsen  
registreret revisor

## **FORENINGSOPLYSNINGER**

Forening:           Andelsselskabet  
                      Vissenbjerg-Bred Vandværk  
                      Glasvænget 16  
                      5492 Vissenbjerg  
                      Telefon: 64472828  
                      CVR.NR.: 17013513  
                      Hjemsted: Vissenbjerg  
                      Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse:        Børge Bøgelund (formand)  
                      Heidi Rossander (næstformand)  
                      Flemming Bøgelund (kasserer)  
                      Thomas H. Olesen (sekretær)  
                      Erik Lindegaard  
                      John Jakobsen

Revisor:           Baker Tilly Denmark  
                      Godkendt revisionspartnerselskab  
                      Hjallesevej 126  
                      5230 Odense M

## BESTYRELSENS BERETNING

Årsrapporten for 2014 der hermed indstilles til generalforsamlingens godkendelse, udviser ifølge resultatopgørelsen et underskud på t.kr. 1.026, som foreslås overført til andre reserver.

Herefter vil andelsselskabets egenkapital udgøre t.kr. 3.915.

Andelsselskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift, vedligeholdelse af vandværk.

Andelsselskabet har i regnskabsåret 2014 brugt betydelige midler på elektroniske vandmålere samt eftersøgning og reparation af ledningsnettet for vandspild.

Det er bestyrelsens opfattet, at dette har været givet godt ud, idet der i 2013 blev udpumpet 189.625 m<sup>3</sup> men kun afregnet 150.356 m<sup>3</sup> dvs. et spild på 21%. I 2014 blev der udpumpet 158.713 m<sup>3</sup> og afregnet 151.657 m<sup>3</sup> dvs. et spild på 4%.

Det forventes, at det kommende år vil give et positiv resultat efter den gennemførte takstforhøjelse.

Oversigt over udvikling i spild:

År	Indpumpet råvand	Skyllvand Til filtre	Udpumpet Rent vand	Solgte m <sup>3</sup>	Spild m <sup>3</sup>	Spild %
2013	192.204	2.579	189.625	150.356	39.269	20,71
2014	160.947	2.234	158.713	151.657	7.056	4,45

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Andelsselskabet Vissenbjerg-Bred Vandværk for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 er eksisterende på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Omsætning**

Vandafgift for medlemmerne indtægtsføres i det år de vedrører.

Vandafgift indregnes ekskl. Moms.

### **Finansielle poster**

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



## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendomme måles til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Ledningsnettet	20 år
Pumpestyring	10 år
Ledningsregistrering	10 år
Kontorinventar	10 år
EDB	5 år
Vandværk	10 år
Generator	20 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle aktiver**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld indregnes til amortiseret kostpris.

**RESULTATOPGØRELSE FOR**

	NOTE	2014	2013
Indgående vandafgift	1	<u>1.329.310</u>	<u>1.338.802</u>
<b>OMKOSTNINGER:</b>			
Værket og borer	2	394.275	252.505
Ledningsnettet	3	<u>1.388.586</u>	<u>651.280</u>
		<u>1.782.861</u>	<u>903.785</u>
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>		<u>-453.551</u>	<u>435.017</u>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b>			
Bestyrelseshonorar mv.	4	152.580	155.691
Salgsomkostninger	5	12.056	20.933
Lokaleomkostninger	6	10.956	15.827
Administrationsomkostninger	7	<u>267.312</u>	<u>216.416</u>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT</b>		<u>442.904</u>	<u>408.867</u>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		-896.455	26.150
Afskrivninger	8	<u>-49.806</u>	<u>-53.302</u>
<b>RESULTAT FØR RENTER</b>		-946.261	-27.152
Renteindtægter	9	15.857	30.675
Renteomkostninger	10	<u>-1.928</u>	<u>-2</u>
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE</b>			
<b>POSTER</b>		<b>-932.332</b>	<b>3.521</b>
Ekstraordinære udgifter – vandspildsafgift		-124.482	-2
Tilbagebetalt for lokaliseret spild		<u>30.650</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>-1.026.164</u></u>	<u><u>3.521</u></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

<b>AKTIVER</b>	<b>NOTE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
Ejendomme	11	1.880.986	1.880.986
Ledningsnettet		325.411	350.088
Kontorinventar		16.759	25.490
EDB-Anlæg		12.000	16.000
Vandværk, generator		<u>210.765</u>	<u>223.163</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>2.445.921</u>	<u>2.495.727</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Debitorer		21.510	159.070
Beholdning af vandmålere		42.000	0
Totalbanken 6880-2135-936		533.100	573.923
Andelskassen 5994 1168490		424.191	746.488
Nordfyns Bank 6865-1029032		124.217	0
Bank Nordik 8121-3050-0790-81		6	740.973
Nykredit 8117-2724-973		0	41
Nykredit 8117-2724-981, aftalekonto		<u>728.614</u>	<u>722.297</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.873.638</u>	<u>2.942.492</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>4.319.559</u>	<u>5.438.519</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>NOTE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
Kapitalkonto		<u>3.915.094</u>	<u>4.925.259</u>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>			
Restancer, vandafgift		44.184	4.974
Skyldige omkostninger		44.364	126.277
Moms og afgifter	12	33.948	95.617
Statsafgift	13	<u>281.969</u>	<u>286.392</u>
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>		<u>404.465</u>	<u>513.260</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>4.319.559</u>	<u>5.438.519</u>

	NOTE	2014	2013
<b>KAPITALKONTO</b>			
Egenkapital primo		4.925.258	4.761.738
Overført resultat		-1.026.164	3.521
Indgående indskud	14	<u>16.000</u>	<u>160.000</u>
<b>KAPITALKONTO ULTIMO</b>		<u>3.915.094</u>	<u>4.925.259</u>

## NOTER

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>1 INDGÅENDE VANDAFGIFTER</b>		
Vandafgift	1.306.289	1.274.809
Periodisering vandafgift, årsopgørelse 2014	-30.000	0
Flyttegebyrer	4.900	2.400
Rykkergebyrer	18.675	32.250
Oplysning om vandforbrug, Assens Kommune	<u>29.446</u>	<u>29.343</u>
	<u>1.329.310</u>	<u>1.338.802</u>
<b>2 OMKOSTNINGER VÆRKET OG BORINGER</b>		
Vandmålere	0	0
Elforbrug	249.166	297.813
Elafgift	-109.637	-129.729
Elafgift, eget kontor	10.747	8.160
VVS-arbejde	22.487	29.744
Elektriker	16.274	7.197
Entreprenør, udendørsarealer	22.704	40.245
Service generator	7.650	0
Vedligeholdelse vandværket	140.754	0
Vedligeholdelse boringer	34.130	0
Erstatning	<u>0</u>	<u>-925</u>
	<u>394.275</u>	<u>252.505</u>

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>3 OMKOSTNINGER LEDNINGSNETTET</b>		
VVS-arbejde	0	253.901
VVS-arbejde, viderefaktureret	0	-4.383
Entreprenørarbejde	0	87.898
Entreprenørarbejde, viderefaktureret	0	-26.873
Vandanalyse	11.581	40.399
Vedligeholdelse ledningsnettet	349.153	0
Elektroniske målere	624.600	299.812
Vedligeholdelse vandspild	386.428	0
Flytning af ledningsnet, højmarken 22-24	13.563	0
Udgifter til lukninger og åbninger	3.261	0
Opmåling	<u>0</u>	<u>526</u>
	<u>1.388.586</u>	<u>651.280</u>
<b>4 Bestyrelseshonorar mv.</b>		
Bestyrelseshonorar	127.199	156.067
Bestyrelseshonorar Ørsted Vandværk	-5.098	-5.061
Honorar måleraflæsning	17.550	7.200
Postomdeling	1.811	0
Vandværkspasser	4.255	0
Personaleomkostninger	850	0
Beskatning af fri telefon	-5.361	-5.000
Kørselsgodtgørelse	11.194	2.380
Lønomsomkostninger	<u>180</u>	<u>105</u>
	<u>152.580</u>	<u>155.691</u>
<b>5 SALGSOMKOSTNINGER</b>		
Gaver og blomster	120	5.148
Møde og generalforsamling	8.622	13.638
Annoncer	<u>3.314</u>	<u>2.147</u>
	<u>12.056</u>	<u>20.933</u>

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>6 LOKALEOMKOSTNINGER</b>		
Vedligeholdelse	1.690	11.777
Husforsikringer	3.930	0
Renovation og rengøring	<u>5.336</u>	<u>4.050</u>
	<u>10.956</u>	<u>15.827</u>
<b>7 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>		
Kontorartikler	12.033	7.110
Kontorassistance	67.813	58.464
Ørsted Vandværk	-15.653	-15.466
Udgifter EDB	86.098	61.774
Småanskaffelser	8.271	3.500
Telefon	22.932	28.026
Porto, gebyrer, nets mv.	29.929	25.792
Revision, afsat for året	23.000	18.500
Revision, rest tidligere år	1.500	8.000
Forsikring	10.273	12.584
Kontingenter og abonnementer	23.175	7.500
Kurser	3.360	480
Regulering, flytteopgørelser	<u>-5.419</u>	<u>152</u>
	<u>267.312</u>	<u>216.416</u>
<b>8 AFSKRIVNINGER</b>		
Ledningsnettet 5%	24.677	24.676
Kontorinventar 10%	8.731	8.730
EDB-anlæg 20%	4.000	7.498
Generator 5%	<u>12.398</u>	<u>12.398</u>
	<u>49.806</u>	<u>53.302</u>



	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>9 RENTEINDTÆGTER</b>		
Pengeinstitutter	<u>15.857</u>	<u>30.675</u>
	<u>15.857</u>	<u>30.675</u>
<b>10 RENTEOMKOSTNINGER</b>		
Renter offentlige myndigheder	1.928	
Renter kreditorer	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>1.928</u>	<u>2</u>
<b>11 EJENDOMME</b>		
Søndersøvej 43	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
Grøftebjergvej 31	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>
Glasvænget 16	310.000	310.000
Tilgang 2006	882.148	882.148
Tilgang 2007	500.481	500.481
Tilgang 2008	<u>101.357</u>	<u>101.357</u>
	<u>1.793.986</u>	<u>1.793.986</u>
<b>EJENDOMME I ALT</b>	<u>1.880.986</u>	<u>1.880.986</u>

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>12 MOMS OG AFGIFTER</b>		
Skyldig moms, primo	95.617	-3.550
Udgående moms	585.248	609.572
Indgående moms	-541.807	-316.846
Elafgift	-93.389	-121.570
Betalt/tilbagebetalt moms	<u>-11.721</u>	<u>-71.988</u>
	<u>33.948</u>	<u>95.617</u>
<b>13 STATSAFGIFT</b>		
Skyldig statsafgift primo	286.392	300.893
Optrævet statsafgift	1.072.771	925.164
Afregnet statsafgift	<u>-1.077.194</u>	<u>-939.665</u>
	<u>281.969</u>	<u>286.392</u>
<b>14 INDGÅENDE INDSKUD</b>		
Domea 6 lejl. Rådhuset	0	96.000
Duedal Huse 2	0	16.000
Lille Roldvej 13	0	32.000
Hesbjerghuse 24B	0	16.000
Duedalen 106	<u>16.000</u>	<u>0</u>
	<u>16.000</u>	<u>160.000</u>