

Mørkøv Vandværk

CVR-nummer 33840616

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på ordinære generalforsamling
den / 2015

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver	8
Passiver.....	9
Pengestrømsopgørelse.....	10
Noter.....	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Mørkøv Vandværk
Rugvænget 3
4440 Mørkøv

Telefon: 59275575
E-mail: p.andersen@mail.tele.dk
CVR-nummer: 33840616
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Bestyrelse

Peer Bue Olsen
Per Andersen
Freddie Larsen
Jesper Christensen
Thomas Hansen

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Jyderup Centret
4450 Jyderup

Jyske Bank A/S - Holbæk afdeling
Bysøstræde 10
4300 Holbæk

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Registreret revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Mørkøv Vandværk.

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

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.

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

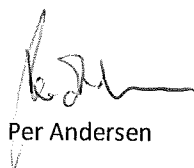
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, 5. februar 2014

Bestyrelsen:



Peer Bue Olsen
Formand



Per Andersen



Freddie Larsen



Jesper Christensen



Thomas Hansen

Generalforsamlings valgte revisorer

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2014, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Likvide beholdninger er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Mørkøv, den 5. februar 2015

Bjarne Dreier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Mørkøv Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mørkøv Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2014 - 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, 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 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 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.

Holbæk, 5. februar 2014

Dansk Revision Holbæk

Registreret revisionspartnerselskab

Gert Jensen

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætning består af fast bidrag og bidrag efter forbrug. Andre driftsindtægter består af salg af vand til vandfællesskabet NV.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, drift af vandværk og anlæg, vederlag til bestyrelsen og medarbejder mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed

Anvendt regnskabspraksis

valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat.

Balancen

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Vandværk & pumper mv.	10 –20 år
-----------------------	-----------

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.

Likvide beholdninger

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Vandafgift - fast bidrag	374.247	373
1	Variable bidrag	261.356	359
2	Andre driftsindtægter	709.827	429
3	Drift bygninger, installationer og boringer m.v.	-360.453	-622
4	Drift ledningsnet, målere m.m.	-72.484	-109
	Dækningsbidrag	912.493	430
5	Produktionsløn	-29.925	0
	Dækningsbidrag II	882.568	430
6	Administrationsomkostninger	-491.912	-423
	Indtjeningsbidrag	390.656	7
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-190.000	-190
	Resultat før finansielle poster	200.656	-183
7	Finansielle indtægter	44.987	68
	Resultat før skat	245.643	-115
8	Skat af årets resultat	-526.097	0
	Årets resultat	-280.454	-115
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	5.271.933	5.387
	Overført resultat	-280.454	-115
	Til disponering i alt	4.991.479	5.272
	Overført resultat ultimo	4.991.479	5.272
	Resultatdisponering i alt	4.991.479	5.272

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Ledningsnet mv.	1.125.000	1.200
10	Vandværk	1.301.500	1.417
	Materielle anlægsaktiver	2.426.500	2.617
	Anlægsaktiver i alt	2.426.500	2.617
	Mellemværende forbruger - netto	6.900	-8
	Andre tilgodehavender	0	98
	Tilgodehavender	6.900	90
11	Likvide beholdninger	3.142.766	2.742
	Omsætningsaktiver i alt	3.149.665	2.832
	Aktiver i alt	5.576.165	5.448

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	4.991.479	5.272
12	Egenkapital i alt	4.991.479	5.272
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.230	146
14	Selskabsskat	75.720	0
15	Skyldig moms	106.017	0
16	Anden gæld	346.719	31
	Kortfristede gældsforpligtelser	584.687	176
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	584.687	176
	Passiver i alt	5.576.165	5.448
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Pengestrømsopgørelse	2014 DKK
	Årets resultat	-280.454
	Afskrivninger, anlægsaktiver	190.000
	Finansielle indtægter	-44.987
	Skat af årets resultat	526.097
	Reguleringer	671.110
	Ændring i tilgodehavender	-15.353
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	430.902
	Ændring i driftskapital	415.549
	Renteindbetalinger og lignende	44.987
	Rentebetalinger og lignende	44.987
	Betalt skat	-450.377
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	400.815
	Køb af materielle anlægsaktiver	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0
	Ændring i likvider	400.815
	Likvider primo	2.741.951
	Likvider ultimo	3.142.766
	Ændring i likvider	400.815

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
1 Variable bidrag		
Kubikmeterafgift, forbrugere	254.460	347
Tab på debitorer	0	-2
Vandskat overført afregning	-676.973	-686
Vandskat opkrævet	683.869	701
Variable bidrag i alt	261.356	359
2 Andre driftsindtægter		
Salg til andre vandforsyninger	685.725	410
Måleraflysning	24.102	29
Måleraflysning - udgifter	0	-11
Andre driftsindtægter i alt	709.827	429
3 Drift bygninger, installationer og boringer m.v.		
Jordleje/erstatninger	0	12
El-afgift	-122.202	-67
El-forbrug	285.053	178
Vedligeholdelse og anskaffelser, bygning og areal	23.714	29
Vedligeholdelse og anskaffelser installationer, vandværk	141.435	223
Forsikringer	14.456	16
Lønninger tilsyn	0	22
Lønninger havemand	0	20
Ejendomsskatter	1.591	2
Andre udgifter ved produktion	0	171
Vandanalyse	16.405	15
Drift bygninger, installationer og boringer m.v. i alt	360.453	622
4 Drift ledningsnet, målere m.m.		
Målerbrønde	201	3
Udskiftet målere	10.940	6
Vedl. af ledninger	61.344	100
Drift ledningsnet, målere m.m. i alt	72.484	109

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
5 Produktionsløn		
Kursusomkostninger, bøger og lignende	24.000	0
Kursus for personale	5.925	0
Andre omkostninger til social sikring	29.925	0
Produktionsløn i alt	29.925	0
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	6.743	9
Vedligeholdelse inventar	310	1
EDB-omkostninger	33.742	58
Telefonomkostninger	20.552	18
Annoncer	428	3
PBS - udgifter/gebyrer	8.618	11
Gebyrer	1.973	2
Porto	189	7
Revisorhonorar	16.800	14
Revisorhonorar, sidste år	1.625	0
Regnskabsassistance	15.350	17
Skattemæssig assistance	17.740	3
Kontingenter	22.055	11
Konkurrencestyrelsen	32.490	32
Revisorassistance prisloft	37.375	29
Serviceabbonnemt	17.500	15
Samlede lønninger vandværk	236.666	179
Bestyrelsesudgifter	11.374	6
Driftsudg. adm. - rengøring	0	1
Befordringsgodtgørelse	4.883	4
Kassedifferencer u/moms	0	0
Generalforsamling	2.265	3
Gaver og blomster	2.843	1
Andre administrationsomkostnin	391	0
Administrationsomkostninger i alt	491.912	423
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	41.897	63
Gebyrer - momsfrie	2.490	5
Gebyrer - momspligtige	600	0
Finansielle indtægter i alt	44.987	68

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
8 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	75.720	0
Regulering af tidl. års skat	450.377	0
Skat af årets resultat i alt	526.097	0
9 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	2.698.631	2.699
Kostpris 31. december	2.698.631	2.699
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.498.631	-1.424
Årets af- og nedskrivninger	-75.000	-75
Afskrivninger 31. december	-1.573.631	-1.499
Ledningsnet i alt	1.125.000	1.200
10 Vandværk		
Kostpris 1. januar	4.045.302	3.874
Tilgang i årets løb	0	171
Kostpris 31. december	4.045.302	4.045
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.628.802	-2.343
Årets af- og nedskrivninger	-115.000	-286
Afskrivninger 31. december	-2.743.802	-2.629
Vandværk i alt	1.301.500	1.417
11 Likvide beholdninger		
Spks. Sjælland 0518-214784	1.053.106	1.035
Jyske Bank 5037 1480299	1.031.961	1.012
Spks. Sjælland 0518-5422127	30.000	30
Spks. Sjælland 0518-214776	124.949	123
Spks. Sjælland 9882-1000050	902.350	523
Jyske Bank 5037 0001479523	400	19
Likvide beholdninger i alt	3.142.766	2.742

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
12 Egenkapital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	5.272	5.272
Årets resultat	-280	-280
Egenkapital ultimo	4.991	4.991
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Årsafregning Vandfællesskabet NV, afsat	0	19
Leverandører af tjenesteydelse	0	109
Revisorhonorar	56.230	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	56.230	146
14 Selskabsskat		
Korrektion skat, skattesag 2010-2012	450.377	0
Betalt restskat	-450.377	0
Skat af årets resultat	75.720	0
Skyldig skat indeværende år	75.720	0
Selskabsskat i alt	75.720	0
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-98.323	-71
Udgående moms	502.653	503
Indgående moms	-166.162	-214
Elafgift	-122.202	-67
Overført til omsætningsaktiver	0	98
Afregnet moms	-9.949	-249
Skyldig moms i alt	106.017	0
16 Anden gæld		
vandskat aconto	683.869	686
Afregnet afgift	-337.150	-656
Anden gæld i alt	346.719	31

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK

17 Eventualforpligtelser

Ingen.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.