

INTERNT

Vejby Vandforsyning A.m.b.a.

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør
CVR- nr. 12 48 83 19

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2015

dirigent

Selskabsoplysninger

Telefon: 48 70 57 26

Hjemsted: Gribskov Kommune

Stiftet: 11. april 1951

Bestyrelse

Peder Andersen

Jørn Stålfos

Flemming Madsen

Peter Riis-Hansen

Karl Terpager Andersen

Helge Sølgaard

Feline Munck Christensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Vejby Vandforsyning A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 19. februar 2015

I bestyrelsen:

Peder Andersen

Jørn Stålfos

Flemming Drud Madsen

Karl Terpager Andersen

Peter Riis-Hansen

Helge Sølgaard

Feline Munck Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Vejby Vandforsyning A.m.b.a.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 19. februar 2015
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Tilkendegivelse fra kritisk revisor

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2014 med selskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 19. februar 2015

Henrik Lorentzen
Kritisk revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er vandværksdrift.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -301.002.

Egenkapitalen udgør kr. 3.524.958.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end offentlig ejendomsvurdering, så nedskrives grunde og bygninger til nettorealisationsværdien. Op- eller nedskrivninger indgår direkte på egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Produktionsanlæg, maskiner og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdipapir

Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Urealiserede kursreguleringer indregnes under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2014

	Note		2013
Omsætning.....	1	2.271.075	2.151.138
Produktionsomkostninger.....	2	<u>-1.480.309</u>	<u>-1.645.449</u>
DÆKNINGSBIDRAG		790.766	505.689
Administrationsomkostninger.....	3	<u>-251.093</u>	<u>-278.317</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-251.093</u>	<u>-278.317</u>
BRUTTORESULTAT		539.673	227.372
Personaleomkostninger.....	4	<u>-886.984</u>	<u>-874.426</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-347.311	-647.054
Finansielle indtægter	5	<u>46.309</u>	<u>56.129</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-301.002</u></u>	<u><u>-590.925</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>-301.002</u>	<u>-590.925</u>
Disponeret i alt		<u><u>-301.002</u></u>	<u><u>-590.925</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

AKTIVER	Note	31/12-13
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde	6	831.600 1.016.600
Materielle anlægsaktiver i alt		831.600 1.016.600
ANLÆGSAKTIVER I ALT		831.600 1.016.600
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender vandopkrævning	8	297.153 177.033
Tilgodehavender Tisvilde Vandværk		44.891 48.747
Andre tilgodehavender	9	193.949 156.132
Periodeafgrænsningsposter	10	0 14.658
Tilgodehavender i alt		535.993 396.570
Værdipapirer	7	2.027.920 2.053.920
Likvide beholdninger	11	3.480.826 3.465.435
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		6.044.739 5.915.925
AKTIVER I ALT		6.876.339 6.932.525

Balance pr. 31. december 2014

PASSIVER		Note	31/12-13
EGENKAPITAL:			
Kapitalkonto primo		4.036.960	4.632.325
Regulering værdipapirer		-26.000	-4.440
Regulering grunde		-185.000	0
Overført resultat		<u>-301.002</u>	<u>-590.925</u>
EGENKAPITAL I ALT	12	<u>3.524.958</u>	<u>4.036.960</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldig statsafgift		1.085.844	979.740
Forudbetalt vandafgift.....		1.444.910	1.129.554
Anden gæld	13	<u>820.627</u>	<u>786.271</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.351.381</u>	<u>2.895.565</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>3.351.381</u>	<u>2.895.565</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.876.339</u>	<u>6.932.525</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter

1 Omsætning	2013	
Vandafgift, faste bidrag	765.013	615.039
Vandafgift, variabelt bidrag	1.209.945	1.154.410
Ejerskiftegebyr	29.400	28.800
Rykker- og genåbningsgebyrer	22.400	20.000
Tilslutningsbidrag	68.968	155.120
Administrationsgebyrer, Gribskov kommune	117.892	117.426
Salg af pumper, låse mv.....	0	1.016
Værkaflæsning af målere	58.000	59.600
Tab på debitorer	-543	-273
Omsætning i alt	<u>2.271.075</u>	<u>2.151.138</u>
 2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand	2.318	4.918
Vedligeholdelse af værk og anlæg	163.921	384.243
Vedligeholdelse af grunde	22.638	15.468
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	30.073	22.847
Vedligeholdelse af installationer	0	21.264
Vedligeholdelse af ledningsnet	699.228	654.020
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	130.980	152.055
SRO etablering 2015.....	62.749	0
Øvrig vedligeholdelse	27.578	27.751
Målerkontrol og værkaflæsning af målere	83.565	75.174
Tilslutning andelshavere	30.408	21.128
Forsikringer	7.764	5.396
Elektricitet	134.247	137.183
Vagtordning	32.379	32.829
Vandanalyser og boringskontroller	25.450	66.185
IT drift, abonnement og service	7.450	4.941
Autodriftsomkostninger	<u>19.561</u>	<u>20.047</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.480.309</u>	<u>1.645.449</u>

Noter

3 Administrationsomkostninger

2013

Kontorartikler	26.146	34.154
Porto og gebyrer	65.342	68.912
Telefon og internet	22.001	32.929
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	17.500	17.500
Advokat og konsulenter	2.178	1.264
Småanskaffelser	1.349	4.222
IT-administration, abonnement og service.....	48.550	33.004
Generalforsamling og møder	15.524	25.020
Kontingenter og abonnementer	38.363	32.822
Baunehøj Vandværk lokale omk.....	14.145	28.492
Diverse	-5	-2
Administrationsomkostninger i alt	251.093	278.317

4 Personaleomkostninger

Lønninger	626.918	608.737
Bestyrelses honorar	180.900	183.324
Ferieaflysning	21.250	27.625
Kørselsgodtgørelser	31.679	27.592
ATP og sociale bidrag	11.837	11.499
Andre personaleomkostninger	14.400	15.649
Personaleomkostninger i alt	886.984	874.426

Noter

5 Finansielle indtægter	2013	
Renteindtægter, bank	6.309	16.129
Renteindtægter, obligationer	40.000	40.000
Realiserede kursgevinster	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>46.309</u>	<u>56.129</u>

6 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Grunde
Ejendomsværdi pr. 1. januar 2014	1.016.600
Tilgang	0
Nedskrivning af grunde og bygninger	<u>-185.000</u>
Ejendomsværdi pr. 31. december 2014	<u>831.600</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014	<u>831.600</u>

Noter

7 Værdipapirer	Rente	Nominelt	Anskaff. sum	Kursværdi 31/12-14
2 % Skibe SKE 2015	<u>40.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.043.000</u>	<u>2.027.920</u>
Obligationer i alt	<u>40.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.043.000</u>	<u>2.027.920</u>
Værdipapirer i alt			<u>2.043.000</u>	<u>2.027.920</u>
Kursregulering ultimo				-15.080
Kursregulering primo				<u>-10.920</u>
Årets regulering				<u>-26.000</u>
8 Tilgodehavender vandopkrævning				31/12-13
Tilgodehavende vandafgift			<u>297.153</u>	<u>177.033</u>
Tilgodehavender vandopkrævning i alt			<u>297.153</u>	<u>177.033</u>

Noter

9 Andre tilgodehavender	31/12-13	
Tilgodehavende, Gribvand Spildevand A/S	117.891	117.426
Tilgodehavende feriepengeforpligtelse Tisvilde Vandværk	35.657	35.136
Forudbetalinger	<u>40.401</u>	<u>3.570</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>193.949</u>	<u>156.132</u>
 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>14.658</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>0</u>	<u>14.658</u>
 11 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	124	399
Danske Bank 411026.....	52.026	30.906
Danske Bank 132945.....	3.424.072	2.713.639
Jyske Bank 140822-9.....	4.604	4.604
BRF aftalekonto.....	<u>0</u>	<u>715.887</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>3.480.826</u>	<u>3.465.435</u>

Noter

12 Egenkapital	1/1-14	Overført til egenkapital	Forslag til årets resultatford.	31/12-14
Kapitalkonto primo	4.036.960	-	-	4.036.960
Regulering værdipapirer	0	-26.000	-	-26.000
Regulering grunde	0	-185.000		-185.000
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-301.002</u>	<u>-301.002</u>
I alt	<u>4.036.960</u>	<u>-211.000</u>	<u>-301.002</u>	<u>3.524.958</u>

13 Anden gæld		31/12-13
A-skat og AM-bidrag	78.191	81.768
ATP-bidrag	1.620	1.620
Feriepengeforpligtelse	101.878	100.389
Mellemregning Baunehøj Vandværk	19.110	35.536
Moms	565.314	517.940
Skyldige omkostninger	37.014	31.518
Skyldig revision	<u>17.500</u>	<u>17.500</u>
Anden gæld i alt	<u>820.627</u>	<u>786.271</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der eksisterer pr. 31. december 2014 pantebreve i 2 af Andelsselskabets grunde og bygninger. Pantebrevene beløber sig til kr. 110.849.

Bestyrelsen oplyser, at pantehæftelserne for længst er indfriet. Forholdet er efterfølgende bragt i orden, og aflyst i tingbog.

Tingbogsoplysninger om selskabets grunde viste pr. 31. december 2014 adkomsthavere til vandværket Vænget I/S. Forholdet er efterfølgende rettet.