

Hasmark Strands Vandforsyning

Grundtvigsvej 17, 5230 Odense M

CVR nr. 5064 0515

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2014

Godkendt på generalforsamling, den 21. maj 2015

Dirigent Frede Kruse

Indholdsfortegnelse

Introduktion	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2014	7
Balance pr. 31. december 2014	8
Noter.....	9

Introduktion

Selskabet	Hasmark Strands Vandforsyning Grundtvigsvej 17, 5230 Odense M CVR nr.: 5064 0515
Bestyrelse	Henning Hansen (formand) John Barrett (kasserer) Hans J. N. Andersen (næstformand) Jutta Tybjerg (sekretær) Villi Nielsen Skov Poul Kildemoes Erling Struve
Revision	MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed Mogens Stougaard, registreret revisor Medlem af FSR Danske Revisorer Thygensensvej 2 5450 Otterup Telf. 6487 1489 E-mail ms@ms-revision.dk CVR. Nr. 5804 7414 www.ms-revision.dk Kundenr. 454
Intern revisor	Tage Andersen Preben Rosendal
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Flakhaven 1 5000 Odense C Nordfyns Bank A/S Jernbanegade 22 5450 Otterup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2014 – 31. december 2014 for Andels-selskabet Hasmark Strands Vandforsyning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

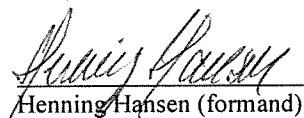
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2014 – 31. december 2014.

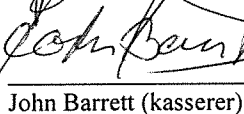
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler

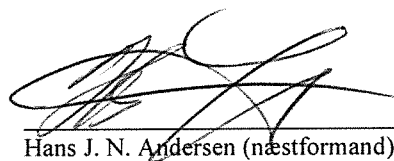
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 17. maj 2015

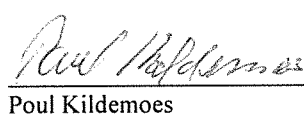
Bestyrelse:

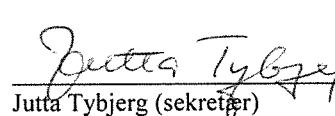

Henning Hansen (formand)


John Barrett (kasserer)


Hans J. N. Andersen (næstformand)


Villi Nielsen Skov


Poul Kildemoes


Jutta Tybjerg (sekretær)

Erling Struve

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Hasmark Strands Vandforsyning andelshavere

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hasmark Strands Vandforsyning for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset vandværkets behov.

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 vores revision 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 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 perioden 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Der er afsagt dom i Højesteret i sagen Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning mod Hasmark Strand Feriepark ApS. Dommen frikender Hasmark Strand Feriepark ApS for betaling af ekstra tilslutningsafgift.

Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning er dømt til at betale sagsomkostninger og retsafgifter.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværket det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 – 2017, der ikke er revideret.

Otterup, den 18. maj 2015

MS Revision, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer


Mogens Stougaard

Registreret revisor
Medlem af FSR - Danske Revisorer

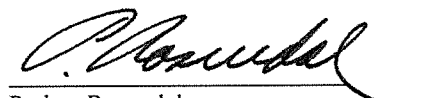
Intern revisorerklæring:

Vi har dags dato gennemgået den reviderede årsrapport for 2014, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Otterup, den 17. maj 2015

Intern revisor:


Tage Andersen


Preben Rosendal

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Hasmark Strands Vandforsyning for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, tilpasset vandværkets forhold, i forhold til standard kontoplan fra Foreningen af Vandværker i Danmark.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af vand og afgifter indregnes som nettoomsætning, når vandet er solgt og leveret.

Produktionsomkostninger

Omkostninger til produktionsanlæg, boringer, bygninger, el og afskrivninger på bygninger.

Distributionsomkostninger

Omkostninger til ledninger, målere, afgift på tab over 10 % samt afskrivninger på ledninger og målere.

Administrationsomkostninger

Omkostninger til administration, bestyrelse, edb, forsikringer mv.

Andre indtægter og udgifter

Indtægt ved salg af målerbrønde, gebyrer mv.

Finansielle poster

Renteindtægter, renter fra tilgodehavender samt boksleje mv.

Skat af årets resultat

Andelselskabet er fritaget for beskatning.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2014

Noter	2014	2014	2015	2013	
	hele kr.	budget t. kr. ej revideret	budget t. kr. ej revideret	hele kr.	
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	1.154.743	1.163.740	1.189.740	818.619
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-194.819	-200.000	-220.000	-440.252
	BRUTTORESULTAT I	959.923	963.740	969.740	378.366
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-733.468	-750.000	-750.000	-398.748
	BRUTTORESULTAT II	226.455	213.740	219.740	-20.382
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-348.956	-360.000	-335.000	-420.391
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-122.501	-146.260	-115.260	-440.773
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	53.738	66.000	75.000	48.650
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-68.763	-80.260	-40.260	-392.123
6	FINANSIELLE POSTER	11.304	20.000	15.000	-221.397
	ÅRETS RESULTAT I ALT	-57.460	-60.260	-25.260	-613.520

Noter	Balance pr. 31. december 2014		
	2014 hele kr.	2013 hele kr.	
	<hr/>		
	ANLÆGSAKTIVER		
7	Finansielle anlægsaktiver	2.745	2.745
	ANLÆGSAKTIVER - I ALT	2.745	2.745
	<hr/>		
8	Tilgodehavender	734.892	520.495
9	Likvide midler	1.642.296	2.036.416
	OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	2.377.188	2.556.912
	<hr/>		
	AKTIVER - I ALT	2.379.933	2.559.657
	<hr/>		

Noter	Balance pr. 31. december 2014		
	2014 hele kr.	2013 hele kr.	
	<hr/>		
10	Egenkapital	1.818.135	1.875.595
	<hr/>		
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
11	Kortfristet gæld	255.701	329.837
12	Merværdiafgift (moms)	0	68.574
13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	306.096	285.650
	GÆLD I ALT	561.797	684.061
	<hr/>		
	PASSIVER I ALT	2.379.933	2.559.657
	<hr/>		

Noter

Note	2014	2.014	2.015	2013
	hele kr.	budget t. kr. ej revideret	budget t. kr. ej revideret	hele kr.
1 OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER				
Fastbidrag				
Fast driftsbidrag, 1482 (1.482) antal	800.278	799.740	799.740	576.621
Fast bidrag i alt	800.278	799.740	799.740	576.621
Variabel bidrag				
Kubikmeterafgift, mængde 50.393 (33.508) m ³	352.753	364.000	390.000	234.560
Variabel bidrag i alt	352.753	364.000	390.000	234.560
Andre driftsindtægter				
Anden indtægt	1.711	0		25.088
Tilslutningsbidrag 3 stk	0	0	0	-17.650
Andre driftsindtægter i alt	1.711	0	0	7.438
OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	1.154.743	1.163.740	1.189.740	818.619
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
Boringer, bygninger m.v.				
Andel af driftsudgifter I/S Hasmark Vandværk	194.819	200.000	220.000	440.252
Boringer, bygninger m.v. i alt	194.819	200.000	220.000	440.252
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	194.819	200.000	220.000	440.252
BRUTTORESULTAT I	959.923	963.740	969.740	378.366

3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER

Ledningsnet

Ledningsnet vedligeholdelse	36.412	50.000	50.000	386.349
Vandmåler vedligeholdelse	16.288			0
Kortlægning vedligeholdelse	3.279			0
Køb af målere	16.363	0		9.399
Vedligeholdelse hovedledning	661.125	700.000	700.000	0
Erstatning forbruger mm	0			3.000
Ledningsnet i alt	733.468	750.000	750.000	398.748

DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT

733.468	750.000	750.000	398.748
----------------	----------------	----------------	----------------

BRUTTORESULTAT II

226.455	213.740	219.740	-20.382
----------------	----------------	----------------	----------------

4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Administration herunder bestyrelse

Godtgørelse til kontorhold	16.107	20.000	20.000	33.407
Telefongodtgørelse	14.950	20.000		16.617
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	20.628	20.000	40.000	0
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	480	0	10.000	0
Forsikring personale	5.763	5.000	5.000	5.835
Kursus personale	1.000	0		0
Porto u/ moms	29.387	30.000	25.000	35.171
Bankgebyr	1.469	0		0
Kontorartikler	7.377	5.000	5.000	5.105
Telefonudgifter	7.920	10.000	10.000	0
Kontingenter m/ moms	9.555	10.000	15.000	9.140
EDB udgifter	46.780	40.000	40.000	25.128
Revision af regnskab / antaget revision	12.865	20.000	20.000	20.610
Sagkyndig bistand	0	0		105.000
Forbruger information (Hasmark Bladet)	34.046	40.000	20.000	19.864

Repræsentation	3.017	0		2.495
Møder og generalforsamling	21.320	15.000	25.000	29.403
Bogføring m.v (kosulentbistand)	117.089	125.000	100.000	112.846
Differencer vedr. debitor	-798	0		-229
ADM.OMKOSTNINGER I ALT	348.956	360.000	335.000	420.391
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-122.501	-146.260	-115.260	-440.773
5 ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER				
Indtægter				
Gebyr momsfrie	47.038	46.000	35.000	41.550
Gebyr momspligtige	6.700	20.000	40.000	7.100
Indtægter i alt	53.738	66.000	75.000	48.650
ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	53.738	66.000	75.000	48.650
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-68.763	-80.260	-40.260	-392.123
6 FINANSIELLE POSTER				
Renteindtægter fra pengeinstitutter	12.214	20.000	15.000	16.050
Renteudgift kortfristet gæld	-911	0	0	-237.446
FINANSIELLE POSTER	11.304	20.000	15.000	-221.397
ÅRETS RESULTAT I ALT	-57.460	-60.260	-25.260	-613.520
Modpost resultatdisponering	57.460	60.260	25.260	613.520
	0	0	0	0
BALANCEN				
7 Finansielle anlægsaktiver				
Værdipapir Danske Bank A/S Kursværdi 6.863	2.745			2.745
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.745			2.745
ANLÆGSAKTIVER - I ALT	2.745			2.745
OMSÆTNINGSAKTIVER				

8	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender for salg af vand - påligning FAS	7.405	14.817
	Fik indbetalinger	0	-448
	Periodeafgrænsningsposter	693.999	506.126
	Tilgodehavende moms	33.489	0
	Tilgodehavender m.m. i alt	734.892	520.495
9	Likvide midler		
	Løbende driftskonti Danske Bank	0	-4.892
	Aftalekonto Danske Bank	651.803	650.000
	Erhvervskonto Danske Bank	319.746	727.478
	Aftalemidler Nordfyns Bank	670.747	663.831
	Likvide midler i alt	1.642.296	2.036.416
	OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	2.377.188	2.556.912
	AKTIVER - I ALT	2.379.933	2.559.657
	PASSIVER		
10	Egenkapital		
	Indskudskapital, primo	1.875.595	3.133.115
	Tilslutningsafgift retur	0	-644.000
	Årets overførte overskud/tab	-57.460	-613.520
	Egenkapital i alt	1.818.135	1.875.595
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
11	Kortfristet gæld		
	Mellemregning I/S Hasmark Vandværk	154.077	190.252
	Leverandørgæld	101.625	139.585
	Kortfristet gæld - i alt	255.701	329.837

12 Merværdiafgift (moms)		
Primo saldo	68.575	225.692
Udgående moms	322.261	16.852
Indgående moms	-243.867	-185.988
Momsafregning til skat	-180.458	12.018
Overført til tilgodehavende	33.489	0
Skyldig merværdiafgift (moms) i alt	0	68.574
13 Afgift af ledningsført vand (statsafgift)		
Afgift opkrævet a'conto	306.096	307.762
Faktureret og opkrævet	306.096	307.762
Primo saldo	289.757	
Afregning af afgift til skat	-289.757	-22.111
Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt	306.096	285.650
GÆLD I ALT	561.797	684.061
PASSIVER I ALT	2.379.933	2.559.657