



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26 / 5 2015

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	8-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vallensbæk Strands Vandforsyning a.m.b.a. Gaunøvej 14 2665 Vallensbæk Strand CVR-nr.: 37 06 96 12 Hjemsted: Vallensbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Børge Ravn, formand Liselotte Pedersen, kasserer Bent Olsen, sekretær Knud Hansen Mogens Sørensen
Intern revisor	Martin Habæk
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 20. april 2015

Intern revisor:

Martin Habæk

Bestyrelse:

Børge Ravn
Formand

Liselotte Pedersen
Kasserer

Bent Olsen
Sekretær

Knud Hansen
Bestyrelsesmedlem

Mogens Sørensen
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til andelshaverne i Vallensbæk Strands Vandforsyning a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Strands Vandforsyning 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 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 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 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at vores revision ikke har omfattet budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

København, den 20. april 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vallensbæk Strands Vandforsyning a.m.b.a. for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Som følge af selskabets karakter er der dog foretaget tilpasninger i opstillingsformen.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser indtægter og omkostninger i forbindelse med selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til de realiserede tal og dermed vise, hvorvidt de opkrævede afgifter har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne i forbindelse med de gennemførte aktiviteter.

Årets indtægter

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugsregnskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Omkostninger

Omkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med vandindvinding, reparation og vedligeholdelse, anlægsudgifter, lønninger og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde, vandværksbygninger, anlæg og vandledninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Alle anlægsaktiver	15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skatter og afgifter

Selskabet er registreret med hensyn til moms, afgift af ledningsført vand, A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP.

Selskabet er fritaget for beskatning samt reglerne i vandsektorloven, idet selskabet leverer under 200.000 kubikmeter vand om året.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2014 kr.	(ej revideret) Budget 2014 tkr.	Regnskab 2013 tkr.
Salg af vand.....		2.364.671	2.416	2.159
Faste afgifter og gebyrer.....		972.828	960	961
Tilslutningsafgift.....		4.750	0	0
Merbetaling, statsafgift af ledningsført vand....	1	-9.082	0	-64
Regulering periodisering.....		3.382	0	120
Salg af målertal.....		23.151	20	22
Viderefakturerede ledningsreparationer.....		322.903	300	106
OMSÆTNING I ALT.....		3.682.603	3.696	3.304
Vandkøb.....		-92.667	-500	-389
BRUTTORESULTAT.....		3.589.936	3.196	2.915
Vedligeholdelse af boringer.....		-138.149	0	0
Vandbehandling.....		-433.596	0	-75
Vedligeholdelse af ledningsnet.....		-854.784	0	-418
Fællesdrift m.m.....		-444.776	-1.514	-382
DÆKNINGSBIDRAG.....		1.718.631	1.682	2.040
Administrationsomkostninger.....	2	-364.441	-454	-312
Bestyrelse og generalforsamling.....	3	-105.518	-101	-107
Af- og nedskrivninger.....		-632.117	-688	-386
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		616.555	439	1.235
Finansielle poster.....	4	6.162	0	24
ÅRETS RESULTAT.....		622.717	439	1.259
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført overskud.....		622.717	439	1.259
I ALT.....		622.717	439	1.259

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.055.303	6.354
Materielle anlægsaktiver.....	5	8.055.303	6.354
ANLÆGSAKTIVER.....		8.055.303	6.354
Tilgodehavender fra salg.....		90.634	108
Moms	7	0	155
Tilgodehavender.....		90.634	263
Likvide beholdninger		3.481.493	4.446
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.572.127	4.709
AKTIVER.....		11.627.430	11.063
PASSIVER			
Egenkapital primo.....		0	0
Overført overskud.....		9.988.443	9.365
EGENKAPITAL.....	6	9.988.443	9.365
Moms	7	23.693	0
Afgift af ledningsført vand.....	8	534.425	625
Modtaget forudbetalt vandafgift.....		800.470	804
Anden gæld.....	9	280.399	269
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.638.987	1.698
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.638.987	1.698
PASSIVER.....		11.627.430	11.063

NOTER

	Regnskab 2014 Kubikmeter	Regnskab 2013 Kubikmeter	Note
Årsregulering statsafgift			1
Forbrug efter måler i kubikmeter:			
Perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.....	185.765	183	
A conto opkrævet 2014.....	-45.373	-46	
A conto opkrævet 1. oktober 2015 - 31. marts 2015.....	91.747	90	
A conto opkrævet vedrørende 2015.....	-45.873	-45	
Faktureret mængde i kubikmeter i 2014	186.266	182	
Egenproduceret oppumpet mængde vand 2014.....	191.521	127	
Købt vandmængde i 2014.....	17.500	74	
Udpumpet mængde.....	209.021	201	
Heraf afgiftsfri, indtil 10%.....	-20.902	-20	
Afgiftspligtig vandmængde i 2014.....	188.119	182	
Beregnet afgift 6,13 kr. pr. kubikmeter.....	1.153.169	1.114	
Indeholdt statsafgift.....	-1.144.087	-1.050	
Merbetaling, statsafgift på ledningsført vand.....	9.082	64	
Vandspild i procent.....	10,36	9,66	
	2014	2013	
	kr.	tkr.	
Administrationsomkostninger			2
Annoncer.....	14.016	12	
Kontorhold.....	15.948	8	
Småanskaffelser.....	4.606	3	
EDB-service Rambøll.....	48.429	44	
Porto og gebyrer.....	17.729	21	
Revision.....	45.000	45	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	-2.500	0	
Konsulentbistand.....	54.598	38	
Administration og regnskabsassistance.....	145.712	130	
Kontingenter og sociale bidrag.....	18.838	11	
Forsikringer.....	712	0	
Repræsentation.....	1.353	0	
	364.441	312	
Bestyrelse og generalforsamling			3
Formand, honorar.....	36.000	36	
Kasserer, honorar.....	36.000	36	
Sekretær, honorar.....	12.200	12	
Bestyrelsesmedlemmer, honorar.....	12.000	12	
Kursusafgifter.....	5.000	7	
Generalforsamling og møder.....	4.318	4	
	105.518	107	

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.	Note
Finansielle poster			4
Pengeinstitutter	8.912	25	
Bankgebyr.....	-1.947	-1	
Øvrige renteudgifter.....	-803	0	
	6.162	24	
 Materielle anlægsaktiver			5
		Anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2014.....		8.168.084	
Tilgang.....		2.333.697	
Afgang.....		0	
Kostpris 31. december 2014.....		10.501.781	
Afskrivninger 1. januar 2014.....		1.814.361	
Årets afskrivninger		632.117	
Afskrivninger 31. december 2014.....		2.446.478	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....		8.055.303	
 Egenkapital			6
	Andelskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2014.....	0	9.365.726	9.365.726
Forslag til årets resultatdisponering.....		622.717	622.717
Egenkapital 31. december 2014.....	0	9.988.443	9.988.443
		2014 kr.	2013 tkr.
Moms			7
Moms, primo.....	-155.171	408	
Udgående moms.....	1.195.887	1.075	
Indgående moms.....	-1.133.352	-907	
Angivede afgifter.....	-71.988	-58	
Betalt moms.....	188.317	-673	
	23.693	-155	

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.	Note
Afgift af ledningsført vand			
Skyldigt primo.....	625.251	478	8
Opkrævet afgift.....	1.144.087	1.050	
Strafavgift.....	67.468	64	
Afregnet afgift.....	-1.243.992	-967	
Skyldig afgift ultimo.....	592.814	625	
Som specificeres således:			
Almindelig afgift afregnet 15. januar 2015.....	525.346	561	
Strafavgift 2015.....	67.468	64	
	592.814	625	
Anden gæld			
A-skat og AM-bidrag.....	4.521	3	9
Feriepengeforpligtelse.....	7.500	8	
Kreditorer og skyldige omkostninger.....	268.378	258	
	280.399	269	

SUPPLERENDE BERETNING

	Regnskab 2014 kr.	Budget 2015 tkr.	Budget 2016 tkr.
Salg af vand	2.364.671	2.066	1.880
Faste afgifter og gebyrer.....	972.828	960	960
Tilslutningsafgift.....	4.750	0	0
Merbetaling, statsafgift af ledningsført vand....	-9.082	0	0
Regulering periodisering.....	3.382	0	0
Salg af måleretal.....	23.151	20	20
Viderefakturerede ledningsreparationer.....	322.903	250	250
OMSÆTNING I ALT.....	3.682.603	3.296	3.110
Vandkøb.....	-92.667	-60	-80
BRUTTORESULTAT.....	3.589.936	3.236	3.030
Vedligeholdelse af boringer.....	-138.149	0	0
Vandbehandling.....	-433.596	0	0
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	-854.784	0	0
Fællesdrift m.m.....	-444.776	-1.556	-1.544
DÆKNINGSBIDRAG.....	1.718.631	1.680	1.486
Administrationsomkostninger.....	-364.441	-453	-406
Bestyrelse og generalforsamling.....	-105.518	-113	-101
Af- og nedskrivninger.....	-632.117	-748	-795
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	616.555	366	184
Finansielle poster.....	6.162	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	622.717	366	184