

Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Frederiksværksvej 59
3200 Helsingø

CVR-nr. 30 12 88 26



Årsrapport for 2014



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9-13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Baunehøj Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 5. marts 2015

I bestyrelsen



Hans Lassen



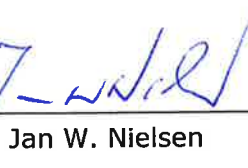
Reidar Darre



Anders Poulsen



Evert Friberg-Jensen



Jan W. Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Bauehøj Vandværk A.m.b.A

Vi har revideret årsregnskabet for Bauehøj Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 lovgivning. 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 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2014 og 2015. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

Hillerød, den 5. marts 2015

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer



Anders Ilsøe
Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

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 vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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 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:

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat

Skat af årets indkomst omkostningsføres med 24,5% af årets skattepligtige indkomst tillagt tillæg for restskat og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver. Udskudt skat afsættes med 22%.

Udskudte skatteaktiver måles med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

BALANCEN:

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver, der består af ejendom, driftsmidler og inventar samt tekniske anlæg og maskiner, måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler og inventar opskrives til handelsværdi, såfremt der forekommer et aktivt marked, og værdien kan opgøres pålideligt. Opskrivningen indregnes som en særskilt post benævnt opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

Driftsmidler og inventar	5-10 år.
EDB	3 år.
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Bygninger	50 år (scrapværdi 40%)

Anlægsprojekter indregnes under tekniske anlæg og maskiner såfremt investeringen overstiger kr. 100.000.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

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

Gæld i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, skyldig moms og afgifter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2014

Note	2014	2013 t.kr	Budget 2014 t.kr	Budget 2015 t.kr
Indtægter:				
	2.150.178	2.143	2.142	2.150
	2.549.635	2.588	2.640	2.550
	13.139	14	13	13
	60.328	4	0	0
	269.947	226	85	85
	240.455	130	100	150
	109.816	184	115	120
1	<u>1.336.031</u>	<u>1.220</u>	<u>1.339</u>	<u>1.615</u>
	<u>6.729.529</u>	<u>6.509</u>	<u>6.434</u>	<u>6.683</u>
Omkostninger:				
2	-1.048.886	-858	-1.351	-1.176
3	0	0	0	0
4	-115.291	-129	-130	-130
5	-399.973	-75	-310	-140
6	-459.328	-445	-532	-632
7	-2.884.669	-2.809	-2.708	-2.908
	-3.867	0	0	0
11	<u>-991.846</u>	<u>-860</u>	<u>-1.080</u>	<u>-1.200</u>
	<u>-5.903.860</u>	<u>-5.176</u>	<u>-6.111</u>	<u>-6.186</u>
	<u>825.669</u>	<u>1.333</u>	<u>323</u>	<u>497</u>
8	1.604	5	5	2
9	<u>-184</u>	<u>0</u>	<u>-10</u>	<u>0</u>
	<u>827.089</u>	<u>1.338</u>	<u>318</u>	<u>499</u>
10	<u>-42.686</u>	<u>-58</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>784.403</u>	<u>1.280</u>	<u>318</u>	<u>499</u>
Som anvendes således:				
	784.403	1.280		
	<u>784.403</u>	<u>1.280</u>		

Balance pr. 31. december 2014

Note	AKTIVER	2014	2013 t. kr.
	Anlægsaktiver		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.270.478	1.356
	Tekniske anlæg og maskiner	6.118.064	4.825
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>584.357</u>	<u>524</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.972.899</u>	<u>6.705</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.972.899</u>	<u>6.705</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	<u>152.675</u>	<u>255</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>152.675</u>	<u>255</u>
	Tilgodehavender		
12	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	723.560	521
15	Tilgodehavende moms	129.278	131
16	Tilgodehavende vandafgift	10.125	2
	Tilgodehavende selskabsskat	9.314	10
19	Udskudt skatteaktiv	4.000	42
17	Periodeafgrænsningsposter	<u>27.364</u>	<u>7</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>903.641</u>	<u>713</u>
13	Likvide beholdninger	<u>931.302</u>	<u>1.708</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.987.618</u>	<u>2.676</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.960.517</u>	<u>9.381</u>

Balance pr. 31. december 2014

Note	PASSIVER	2014	2013 t. kr.
	Egenkapital		
	Overført resultat primo	8.459.618	7.181
	Opskrivningshenlæggelser	62.000	62
	Årets resultat	<u>784.403</u>	<u>1.278</u>
14	Egenkapital i alt	<u>9.306.021</u>	<u>8.521</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	210.760	347
	Skyldig selskabsskat	0	0
17	Periodeafgrænsningsposter	0	65
18	Anden gæld	<u>443.736</u>	<u>448</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>654.496</u>	<u>860</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>654.496</u>	<u>860</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.960.517</u>	<u>9.381</u>

Sikkerhedsstillelser, ingen
Eventualforpligtelser, ingen
Garantiforpligtelser, ingen
Andre forpligtelser, ingen
Eventualaktiver, note 19

	Noter			
	2014	2013	Budget 2014	Budget 2015
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
1. Indtægt, fælles adm. og teknik				
Fælles adm. Asserbo	309.672	338	313	345
Fælles adm. Tisvilde, Vejby	58.788	90	92	133
Fælles adm. Smidstrup	136.917	0	134	147
Fælles teknik Tisvilde, Vejby	0	0	0	240
Fælles teknik Asserbo	<u>830.654</u>	<u>792</u>	<u>800</u>	<u>750</u>
Indtægt, fælles adm. og teknik i alt	<u>1.336.031</u>	<u>1.220</u>	<u>1.339</u>	<u>1.615</u>
2. Driftsomkostninger				
Nyetablering og vedligeholdelse, drift	518.061	409	685	685
Teknisk rådgivning	25.474	4	15	20
Fremmed assistance inkl. vagt	56.053	68	70	110
Vandanalyser	33.764	43	50	40
Deklarationer, erstatninger mv.	82.474	84	250	40
Vedligeholdelse, maskiner	53.638	48	60	60
SRO anlæg	33.996	54	10	50
Værktøj	0	1	10	10
Leje af driftsmidler	408	0	1	1
El	264.930	262	290	290
Refusion af elafgift	-130.210	-100	-100	-140
Øvrige driftsudgifter	7.709	0	10	10
Regulering, varelager ultimo herunder nedskrivning af ukurante varer	<u>102.589</u>	<u>-15</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsomkostninger i alt	<u>1.048.886</u>	<u>858</u>	<u>1.351</u>	<u>1.176</u>
3. Anlægsprojekter				
Nødforbindelse Baunehøj-Helsing VV*	0	251	0	0
Skyllevandspumpe og kapselblæs.*	0	0	0	200
Nedrivning gl. iltningstårn*	0	0	0	100
Skærødvej 1. etape*	0	0	0	750
Solcelleanlæg*	0	0	0	350
Nødstrømsanlæg*	0	0	0	120
Byggeprogram, vandværk glasfacade *	167.391	0	0	0
Byggeprogram iltningstårn *	634.478	306	1.175	0
Byggeprogram, membran *	289.630	0	0	0
Vandmålere - fjernaflæsning*	973.062	1.174	1.200	320
Heraf overført til anlægsaktiver	<u>-2.064.561</u>	<u>-1.731</u>	<u>-2.375</u>	<u>-1.840</u>
Anlægsprojekter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

* Omkostningen for projektet vil regnskabsmæssigt blive afskrevet over dets forventede levetid.

	Noter			
	2014	2013	Budget 2014	Budget 2015
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
4. Autoodrift				
Brændstof	40.399	51	50	50
Forsikringer og vægtafgift	60.036	49	50	60
Vedligehold og reparation	14.856	29	30	20
Autodrift i alt	115.291	129	130	130
5. Ejendomsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygning og grund	395.458	70	305	135
Ejendomsskat	4.515	5	5	5
Ejendomsomkostninger i alt	399.973	75	310	140
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler*	27.286	17	20	30
Telefon, internet m.m.*	73.736	62	65	60
Edb-omkostninger*	133.412	122	130	160
Porto og gebyrer	14.541	18	20	20
Revisorhonorar	51.544	45	60	60
Debitorstyring	31.399	31	35	35
Advokat	0	0	20	20
Småanskaffelser og kontorinventar*	8.469	19	20	90
Kontingenter og abonnemeter	24.778	27	30	30
Forsyningssekretariatet	32.490	32	35	35
Møder og generalforsamling	11.155	16	15	15
Repræsentation	1.374	2	5	5
Annoncering	3.125	4	5	5
Regulering, hensat til tab på debitorer	5.000	-2	0	0
Konstateret tab på debitorer	3.346	8	15	15
Øvrige administrationsomkostninger*	7.284	5	17	17
Forsikringer	30.389	39	40	35
Administrationsomkostninger i alt	459.328	445	532	632
* Omkostningen vedrører delvist fælles administrationen med andre vandværker.				
7. Personaleomkostninger				
Lønninger	2.323.302	2.325	2.120	2.300
Bestyrelseshonorar	85.438	87	90	100
Lønninger henført til projekter, aktiveret	0	61	0	0
Lønrefusioner	0	-72	0	0
Feriepengeforpligtelse primo	-266.941	-369	0	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	243.878	267	0	0
Gager m.v. i alt	2.385.677	2.299	2.210	2.400
Pensioner	368.896	395	360	370
Øvrige sociale omkostninger	36.823	29	35	40
ATP-bidrag	16.020	18	15	18
Pensioner mv. i alt	421.739	442	410	428

	Noter			
	2014	2013	Budget 2014	Budget 2015
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
Kørselsgodtgørelse mv.	9.630	9	8	10
Personaleomkostninger	17.913	15	20	20
Arbejdstøj og måtteleje	11.974	11	15	15
Kursus og uddannelse	32.442	27	35	30
Databehandling løn	5.294	6	10	5
Øvrige personaleomkostninger i alt	77.253	68	88	80
Personaleomkostninger i alt	2.884.669	2.809	2.708	2.908
8. Finansielle indtægter				
Rente, pengeinstitutter	1.604	5	5	2
Finansielle indtægter i alt	1.604	5	5	2
9. Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitut	184	0	10	0
Finansielle omkostninger i alt	184	0	10	0
10. Skat af årets resultat				
Skat vedrørende tidligere år	0	0	0	0
Skat af årets resultat	4.686	0	0	0
Regulering af udskudt skat	38.000	58	0	0
Skat af årets resultat i alt	42.686	58	0	0
11. Anlægsaktiver				
	Ejendomme	Driftsmidler og inventar	Tekniske anlæ og maskiner	
Anskaffelsessum primo	1.534.843	1.067.211	7.034.452	
Årets tilgang	0	214.701	2.064.561	
Årets afgang	0	-52.000	0	
Anskaffelsessum i alt	1.534.843	1.229.912	9.099.013	
Opskrivning primo	0	62.000	0	
Årets regulering	0	0	0	
Opskrivning i alt	0	62.000	0	
Af og nedskrivninger primo	-179.112	-608.583	-2.231.724	
Afskrivninger vedrørende afhændede aktiver	0	32.933	0	
Årets afskrivninger	-85.253	-131.905	-749.225	
Afskrivninger i alt	-264.365	-707.555	-2.980.949	
Bogført værdi ultimo	1.270.478	584.357	6.118.064	

Noter

	2014	2013 <i>t.kr.</i>
Årets afskrivninger		
Korrektion afskrivning tidligere år	25.463	0
Driftsmidler og inventar	131.905	126
Tekniske anlæg og maskiner	749.225	649
Bygninger	<u>85.253</u>	<u>85</u>
Årets afskrivninger i alt	<u>991.846</u>	<u>860</u>
12. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	738.960	531
Hensat til tab på debitorer	<u>-15.400</u>	<u>-10</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>723.560</u>	<u>521</u>
13. Likvide beholdninger		
Kasse	5.992	11
Nordea 6449 137 770	<u>925.310</u>	<u>1.697</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>931.302</u>	<u>1.708</u>
14. Egenkapital		
Opskrivningsshenlæggelse primo	62.000	62
Årets regulering af opskrivningsshenlæggelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivningsshenlæggelse i alt	<u>62.000</u>	<u>62</u>
Opskrivningsshenlæggelsen kan specificeres således:		
Inventar og driftsmateriel	<u>62.000</u>	<u>62</u>
Opskrivningsshenlæggelse i alt	<u>62.000</u>	<u>62</u>
Overført resultat primo	8.459.618	7.181
Årets resultat	<u>784.403</u>	<u>1.278</u>
Overført resultat i alt	<u>9.244.021</u>	<u>8.459</u>
Egenkapital ultimo	<u>9.306.021</u>	<u>8.521</u>

Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.

Noter

2014

2013

t.kr.

15. Momsregnskab

Skyldig moms, primo	-130.793	-66
Salgsmoms	2.049.361	2.072
Købsmoms	-1.040.825	-807
Elafgift	-130.210	-100
Afregnet moms	<u>-876.811</u>	<u>-1.230</u>
Tilgodehavende moms i alt	<u>-129.278</u>	<u>-131</u>

16. Vandafgift

Skyldig vandafgift, primo	-2.163	-17
Opkrævet vandafgift	1.586.114	1.766
Afregnet vandafgift	<u>-1.594.076</u>	<u>-1.751</u>
Tilgodehavende vandafgift i alt	<u>-10.125</u>	<u>-2</u>

17. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalinger fra forbrugere	0	-65
Forudbetalte omkostninger	<u>27.364</u>	<u>7</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>27.364</u>	<u>-58</u>

18. Anden gæld

Indeholdt A-skat og AM-bidrag	93.528	96
Mellemregning	513	0
Skyldig ATP	4.320	5
Feriepengeforpligtelse	243.878	267
Skyldig barselsbidrag mv.	5.233	6
Skyldige feriepenge	7.694	7
Skyldig fritvalg	53.583	29
Skyldig pension	<u>34.987</u>	<u>38</u>
Anden gæld i alt	<u>443.736</u>	<u>448</u>

19. Eventualaktiver

Selskabet har fremførte skattemæssige underskud og øvrige skatteaktiver der samlet svarer til en skatteværdi på kr. 948.000

Skatteværdien påhviler følgende poster:

Bygninger, driftsmidler og tekniske anlæg	944.000
Tilgodehavender fra salg	<u>4.000</u>
	<u>948.000</u>

Det forventes heraf, atkr. 4.000 kan udnyttes indenfor en periode på to år, hvorfor kr. 4.000 er indregnet som et skatteaktiv i balancen.