



Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Ganløseparken 70, Ganløse, 3660 Stenløse.
SE. nr. 35 42 88 60

Ganløse marts 2015

Ganløse Vandværk A.m.b.a

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2014

Vandværkets første regnskabsår

Bestyrelsens regnskabspåtegning:

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger som er fundet hensigtsmæssige ud fra vandværkets forhold samt vedtægterne.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse d. 17. marts 2015

Bestyrelsen

Bo Otterstrøm
Formand

Jørgen Jørgensen

Olaf Bokmand

Finn Pedersen

Svend Rudolf Lindgren

Bo Brøndum

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Ganløse Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar -31. december 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger.

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

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. V 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, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2014 og 2015. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Øvrige oplysninger indeholdende miljøregnskab og investeringsplan har ikke været underlagt revision.

København, den 17. marts 2015
Agenda Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis.

GENERELT

Årsregnskabet for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilpasninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som har været gældende for de fusionerede Vandværker og i hele 1000 kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift af værket herunder vedligeholdelse, elforbrug, vandanalyser mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Renteindtægter m.v

Renteindtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer føres direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ledningsnet afskrives med 4%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse i 1.000 kr	2014 Forventet	2014 Regnskab	Budget 2015
Indtægter:			
Salg af vand	860	871	870
Fast afgift	534	536	536
Rykkergebyrer m.v.	12	24	24
Indberetning af vandforbrug	36	22	36
Vandafgift m.v. I alt	1.442	1.453	1.466
Driftsudgifter:			
Tilsyn af værk og rådgivning	45	186	100
Vedligehold: ledningsnet	190	159	175
boringer	20	22	20
værk, pumper m.v.	50	87	75
vandmålere	40	0	0
bygning og grund	30	107	100
El	93	91	92
Vandanalyser	52	15	20
Vandindvindingsafgift	0	-32	0
Vandafledningsafgift	72	-2	86
Grundvandspuljen	15	15	15
Digitalisering af ledningsnet	40	29	0
Samlede driftudgifter:	647	677	683
Afskrivninger:			
Afskrivninger netto	500	526	625
Administrationsudgifter			
Bestyrelshonorarer	192	153	120
Møder, generalforsamling	16	10	10
Kontingenter	21	20	21
Forsikringer	14	13	15
Kontorartikler og tryksager	15	17	16
EDB udgifter	91	88	75
PBS	0	12	12
Regnskabsassistance	20	0	
Revision	15	20	15
Porto og omdeling	34	31	20
Bankgebyrer	0	3	3
Telefon, SMS service og data	19	26	26
Diverse	9	7	10
Samlede administrationsudgifter	446	399	343
Renteindtægter	175	170	150
ÅRETS RESULTAT (TAB)	24	20	(35)

Balance

Balance i 1.000 kr	31.12.13	31.12.14
	Regnskab	Regnskab
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Ledningsnet m.v. I h. Specifikation	5.481	6.061
Lager af vandmålere	261	0
Anlægsaktiver ialt	5.742	6.061
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavende vandskat og moms	227	0
Tilgodehavende vandafgift	105	136
Forudbetalte omkostninger		3
Værdipapirer til ultimoværdi	6.439	6.723
Bank	1.037	677
Omsætningsaktiver i alt	7.808	7.539
Samlede aktiver i alt	13.550	13.600
Passiver		
Egenkapital:		
Saldo 1. januar	12.804	12.444
Indbetalt tilslutningsafgift		16
Fusionsregulering afsat	-359	
Kursregulering af obligationer		29
Årets resultat		20
Egenkapital i alt	12.445	12.509
Langfristet gæld		
Forskud Damvadvej	121	83
Forskud Bundsvej	81	81
Langfristet gæld i alt	202	164
Kortfristet gæld		
Skyldig fusionsregulering	359	
Uafregnet vandafgift 2014		256
Skyldig A-skat og ambi	51	46
Skyldig vandskat	250	160
A'cont vandskat		0
Skyldig moms	-	226
Uafregnet forskud Damvadvej		54
Skyldige omkostninger	244	185
Kortfristet gæld i alt	904	927
Gæld i alt	1.105	1.091
Samlede passiver	13.550	13.600

Noter til årsregnskabet

Anlægsregnskab i 1.000 kr.

Anlægsbeskrivelse 2014	Antal år	Kostpris	Årets afskr	Akk afskr	Bogført værdi
Ejendomme		205			205
Boringer	25 år	3.307	131	373	2.934
Ledningsnet	25 år	5.787	194	3.835	1.952
Stikledninger	20 år	30	1	15	15
Vandbehandling	10 år	938	81	816	121
Vandmålere	8 år	953	119	119	834
Total		11.220	526	5.158	6.061

Værdipapirbeholdning i 1.000 kr.

Papir navn	Udløb	Nominel	Ultimo kurs	Ultimo værdi
2,00 NORDEA KREDIT INK OKT	2015	1.400	101,34	1.419
2,00 NYKREDIT REAL	2015	500	100,005	500
2,00 Realkredit Danmark 10S SA	2015	2.000	99,85	1.997
6,00 REALKREDIT DANMARK 22D.	2019	3	110,659	3
4,00 REALKREDIT DANMARK 26D	2020	179	106,425	191
5,00 REALKREDIT DANMARK 22D	2025	12	108,875	13
6,00 REALKREDIT DANMARK 23D.	2029	4	118,25	5
6,00 REALKREDIT DANMARK 23D.	2032	2	118,25	2
4,00 REALKREDIT DANMARK 23D	2035	0		
5,00 REALKREDIT DANMARK 23D	2035	168	110,478	186
3,00 REALKREDIT DANMARK 27S	2044	501	102,907	516
3,50 REALKREDIT DANMARK A/S 27S	2044	1.336	103,128	1.378
2,50 Realkredit Danmark	2047	512	98,954	507
Obligationer i alt		6.617		6.716
Aktier				
Nordea Bank AB		196	71,95	14
Værdipapirer i alt		-		6.730
Overkurs på udtrukne obligationer.				-7
Obligationer til ultimo kurs - udtrukne dog ikke over pari				6.723

Øvrige oplysninger

Miljøregnskab

	2013	2014
Indvinding fra egne anlæg	152.451	154.169
Anvendt til skyldning	2.150	2.150
Ledningstab i m3	12.504	15.539
Ledningstab i %	8,1	10,1
Elforbrug på kontor i kvh	921	1.003
Elforbrug vandleverance kvh	66.661	66.623
Elforbrug pr m3	0,44	0,43

Investeringsplan 2015 - 2018

Generelt

De to tidligere værker, nu Ganløse Vandværk A.m.b.a. forsyner Ganløse og omegn med godt rent vand. De tekniske installationer på de 2 værker er forskelligt opbyggede og bestyrelsen har gennem det seneste år brugt tid på at analysere fordele og ulemper ved de eksisterende vandbehandlingsformer og administrative rutiner. Rutinerne fra de to tidligere værker er nu blevet forenklet, således at vi gennem ugentlige rutiner gennemgår de tekniske installationer og sikrer at vi til enhver tid leverer vand af en høj kvalitet til alle andelshaverne.

Planlagte investeringer

På det søndre vandbehandlingsanlæg skal der etableres et lukket system. Det eksisterende behandlingsanlæg består i dag af åbne kar, hvor risikoen for forurening er væsentligt større end i lukkede systemer. Bestyrelsen har indhentet tilbud og arbejdet med udskiftning/modernisering der forventes sat i gang i løbet af 2015

I en meget stor del af den nordre del af forsyningsområdet blev de eksisterende vandmålere udskiftet med digitale målere med mulighed for fjernaflæsning. I 2015 er det planen at udbrede overgangen til digitale målere til hele forsyningsområdet.

På lidt længere sigt skal der skiftes vandforsyningsledninger i Søtofteparken og Højgårdsparken. Den tidligere bestyrelse for Ganløse Nordre Vandværk har gennemgået de forskellige scenarier med de berørte andelshavere og udsat dette projekt i en årrække – men det er vigtigt at andelshaverne er klar over, at der kommer et tidspunkt, hvor udskiftningen ikke kan trækkes længere ud. Udskiftningen af disse forsyningsledninger vil medføre, at andelshaverne skal etablere nye jordledninger.

På længere sigt kan det være hensigtsmæssigt at flytte al vandbehandling til Ganløseparken, idet pladsforholdene på Østergade ikke giver mulighed for udvidelser eller ændringer i det eksisterende anlæg. Der vil fortsat være 2 uafhængige vandbehandlingsanlæg for at sikre forsyningssikkerheden, også når det indimellem bliver nødvendigt at lukke et af anlæggene ned for service eller reparation.

Overslagsbudget 2016 – 2018

Baseret på ovenstående redegørelse og de nævnte aktuelle renoveringsplaner er det bestyrelsens vurdering at de aktuelle planer vil kunne dækkes inden for Vandværkets aktuelle takster.

Det forventes således at udviklingen i de aktuelle takster i perioden 2016 - 2018 holde sig inden for rammerne af den generelle prisudvikling.