

RUDKØBING:
Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:
Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

Hesselager Vandværk a.m.b.a.

c/o Elo Nellemann
Tjørnevej 7
5874 Hesselager

Cvr. Nr.: 70 23 18 16

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den / -2015

Dirigent

INDHOLD

	<u>Side</u>
Påtegninger:	
Bestyrelsens påtegning	3
Interne revisorerers påtegning	3
Eksterne revisorerers påtegning	4
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	5
Årsrapport 2014:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

BESTYRELSENS PÅTEGNING:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Hesselager Stationsbys Vandværk, c/o Elo Nellemann, Tjørnevej 7, 5874 Hesselager.

Årsrapporten er efter vores overbevisning aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

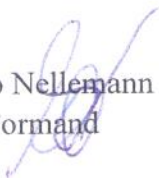
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og mener således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

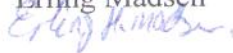
Hesselager, den 4 / 3 - 2015

Bestyrelsen:

Elo Nellemann
Formand



Erling Madsen



Keld Nøhr Andersen

Henning Nøhr Andersen



Claus Buch Hansen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING:

Til bestyrelsen i Hesselager Vandværk a.m.b.a., c/o Elo Nellemann, Tjørnevej 7, 5874 Hesselager.

Vi har revideret årsregnskabet for Hesselager Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2014, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlige fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af bestyrelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Der er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rudkøbing, den 23/2 - 2015.

HARTVIG & AALUND APS
Registrerede revisorer FSR



Jesper Hegaard

Registreret revisor, medlem af FSR

SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabet	Hesselager Vandværk a.m.b.a. 5874 Hesselager
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Elo Nellemann
Pengeinstitut	Fynske Bank Langgade 20 5874 Hesselager
Revision	Hartvig & Aalund ApS registrerede revisorer FSR Nørrebro 55 5900 Svendborg
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den, 25/3 - 2015

LEDELSESBERETNING:

Hovedformål

Andelsselskabets formål er at stå for vandforsyningen indenfor vandværkets vandforsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsrapporten udgør et underskud på kr. 39.432, egenkapitalen udgør kr. 3.779.910 og årsrapporten balancerer med kr. 7.820.155.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Årsrapporten for Hesselager Vandværk a.m.b.a. for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis følger principperne i den nye årsregnskabslov.

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.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver er optaget til nom. værdier med fradrag af foretagne afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der anses ikke for at være væsentlig risiko for tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til nominel værdi, såfremt disse findes.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Indtægter	<u>647.041</u>	<u>690.953</u>
2 Direkte udgifter	-117.441	-278.818
3 Personale udgifter	-79.022	-73.528
4 Administrationsomkostninger	<u>-117.643</u>	<u>-160.081</u>
	<u>-314.106</u>	<u>-512.427</u>
Resultat før afskriv. og finansiering	332.935	178.526
5 Afskrivninger	<u>-228.058</u>	<u>-167.078</u>
Resultat før finansiering	104.877	11.448
6 Finansielle poster	<u>-144.309</u>	<u>-177.880</u>
Resultat før henlæggelser	-39.432	-166.432
Henlæggelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-39.432</u>	<u>-166.432</u>

BALANCE PR 31. DECEMBER 2014

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>Anlægsaktiver:</u>		
7	Anlæg	1.198.590	1.251.633
7	Ledninger	1.129.067	1.135.726
7	Ejendom	<u>4.525.599</u>	<u>4.627.587</u>
		<u>6.853.256</u>	<u>7.014.946</u>
	<u>Omsætningsaktiver:</u>		
	Debitorer	840	12.761
	Andre tilgodehavender	0	75.000
	Likvide beholdninger:		
	Kasse	0	0
	Frørup Andelskasse	501.577	500.951
	Danske Bank - girokonto	0	788
	Sparekassen 817 01 31526	2.216	2.006
	Sparekassen 817 56 04961	<u>462.266</u>	<u>296.167</u>
		<u>966.899</u>	<u>887.673</u>
	<u>Aktiver i alt</u>	<u>7.820.155</u>	<u>7.902.619</u>

BALANCE PR 31. DECEMBER 2014

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Egenkapital:</u>		
Saldo 1/1	3.819.342	3.967.774
Indskud	0	18.000
Årets resultat	<u>-39.432</u>	<u>-166.432</u>
	<u>3.779.910</u>	<u>3.819.342</u>
 <u>Henlæggelser:</u>		
Saldo 1/1	0	1.260.000
Årets henlæggelse	0	0
Anvendt henlæggelse	<u>0</u>	<u>-1.260.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Gæld:</u>		
Kommunekredit	3.744.769	3.860.222
Periodiserede renter og skyldig provision	46.701	48.142
Skyldig a-skat m.v.	0	7.840
Skyldig moms	63.693	-19.457
Skyldig vandafgift	169.345	147.896
Kreditorer og skyldige omkostninger	<u>15.737</u>	<u>38.634</u>
	<u>4.040.245</u>	<u>4.083.277</u>
 <u>Passiver i alt</u>	 <u>7.820.155</u>	 <u>7.902.619</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note 1 - Indtægter:</u>		
Hovedafgifter	296.584	298.533
Målerafgift	28.513	28.834
Målerforbrug M3	237.370	205.658
Anlægsbidrag	84.312	84.482
Svendborg kommune, betaling for aflæsning	6.045	6.004
Gebyrer	3.300	2.850
Reguleringer	-9.083	2.012
Stikledningsbidrag	<u>0</u>	<u>62.580</u>
	<u>647.041</u>	<u>690.953</u>
 <u>Note 2 - Direkte udgifter:</u>		
Elektricitet	68.313	34.545
Vedligeholdelse og lign. driftsudgifter	16.105	63.478
Vandanalyser	11.312	24.077
Egen vandafgift	3.063	13.782
Afløbsafgift	455	0
Køb af vand hos andre vandværker	0	134.585
Forsikring	3.276	3.165
Kortlægning	<u>14.917</u>	<u>5.186</u>
	<u>117.441</u>	<u>278.818</u>
 <u>Note 3 - Personale udgifter:</u>		
Lønninger	70.000	70.000
Forsikring	2.248	2.238
Kurser og kørsel	<u>6.774</u>	<u>1.290</u>
	<u>79.022</u>	<u>73.528</u>

NOTER TIL REGNSKABET

2014 2013

Note 4 - Administrationsomkostninger:

Kontorartikler	18.585	22.121
Kontingent	3.995	3.030
PTG – opkrævning, porto og gebyrer	12.567	17.206
Annoncer	2.798	7.337
Revision og regnskabsmæssig assistance	25.107	28.305
EDB program abonnement	35.116	28.641
Telefon	9.260	9.949
Generalforsamling, møder og bestyrelsesomkostninger	6.796	40.112
Øvrige omkostninger, ejendomsskat	<u>3.419</u>	<u>3.380</u>
	<u>117.643</u>	<u>160.081</u>

Note 5 - Afskrivninger:

Småanskaffelser	1.995	3.401
Driftsmidler og kontorinventar	10.509	3.708
Ejendom	12.310	12.310
Nyt vandværk	89.678	44.839
Anlæg	53.043	43.856
Ledninger	<u>60.523</u>	<u>58.964</u>
	<u>228.058</u>	<u>167.078</u>

Note 6 - Finansielle poster:

Renteindtægter	2.414	2.931
Prioritetsrenter	-109.265	-122.346
Garanti stillelse kommunen	-37.447	-58.464
Renteudgifter i øvrigt	<u>-11</u>	<u>-1</u>
	<u>-144.309</u>	<u>-177.880</u>

NOTER TIL REGNSKABET

Note 7 - Anlægsaktiver:

	<u>Anlæg</u>	<u>Driftsmidler/ Ledninger</u>	<u>Nyt vandværk / gl. ejendom</u>
Anskaffelsessum 1/1	1.768.111	1.995.117	4.893.943
Regulering til året	0	0	0
Anvendt henlæggelse	0	0	0
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>64.373</u>	<u>0</u>
<u>Anskaffelsessum 31/12</u>	<u>1.768.111</u>	<u>2.059.490</u>	<u>4.893.943</u>
Afskrivninger 1/1	516.478	859.391	266.356
Regulering vedr. salg	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>53.043</u>	<u>71.032</u>	<u>101.988</u>
<u>Afskrivninger 31/12</u>	<u>569.521</u>	<u>930.423</u>	<u>368.344</u>
<u>Bogført værdi 31/12</u>	<u>1.198.590</u>	<u>1.129.067</u>	<u>4.525.599</u>

Anlæg afskrives lineært med 3% pr år.

Ledninger afskrives lineært med 3% pr år.

Ejendommen afskrives lineært med 3% pr. år.

Driftsmidler og kontorinventarar afskrives lineært over 4 år

Det nye vandværk afskrives med 2% pr år.