

INTERNT

Tisvilde Vandværk A.m.b.a

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingø
CVR- nr. 68 39 09 15

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2014

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

Selskabsoplysninger

Telefon: 48 70 57 26

Hjemsted: Gribskov

Stiftet: 4. maj 1964

Bestyrelse

Henning Walmar

Jørgen G. Øllgaard

Flemming C. Denker

Hakon Kofoed

Ander Helmer Nielsen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Tisvilde Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i andelsselskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. marts 2015

I bestyrelsen:

Henning Walmar

Jørgen G. Øllgaard

Anders Helmer Nielsen

Flemming Denker

Hakon Kofoed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Tisvilde Vandværk A.m.b.a

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tisvilde Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. marts 2015
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Tilkendegivelse fra kritisk revisor

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2014 med andelsselskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 10. marts 2015

Leif Søgård Eriksen
Kritisk revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Andelsselskabets hovedaktivitet er vandværksdrift.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 209.564.

Egenkapitalen udgør kr. 5.913.406.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tisvilde Vandværk A.m.b.a for 1. januar - 31. december 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Op- eller nedskrivninger føres direkte over egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Produktionsanlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Brugstid

Ledningsnet, anlæg og driftsmateriel 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet som finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2014

	Note		2013
Omsætning.....	1	1.917.189	1.726.395
Driftsomkostninger.....	2	<u>-451.780</u>	<u>-429.834</u>
DÆKNINGSBIDRAG		1.465.409	1.296.561
Administrationsomkostninger.....	3	-135.842	-135.780
Lokaleomkostninger.....	4	<u>-7.617</u>	<u>-15.342</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-143.459</u>	<u>-151.122</u>
BRUTTORESULTAT		1.321.950	1.145.439
Personaleomkostninger.....	5	<u>-484.765</u>	<u>-481.868</u>
INDTJENINGSBIDRAG		837.185	663.571
Afskrivninger	7	<u>-677.157</u>	<u>-725.323</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		160.028	-61.752
Finansielle indtægter	6	<u>49.536</u>	<u>59.881</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>209.564</u>	<u>-1.871</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>209.564</u>	<u>-1.871</u>
Disponeret i alt		<u>209.564</u>	<u>-1.871</u>

Balance pr. 31. december 2014

AKTIVER	Note	31/12-13	
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde	7	217.500	217.500
Installationer	7	634.019	28.634
Driftsmateriel og inventar	7	<u>3.384.398</u>	<u>3.865.039</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.235.917</u>	<u>4.111.173</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer	8	<u>225.297</u>	<u>191.024</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>225.297</u>	<u>191.024</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.461.214</u>	<u>4.302.197</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning	9	257.730	129.332
Andre tilgodehavender	10	53.182	53.035
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>0</u>	<u>50.121</u>
Tilgodehavender i alt		<u>310.912</u>	<u>232.488</u>
Likvide beholdninger	12	<u>4.058.226</u>	<u>3.431.838</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.369.138</u>	<u>3.664.326</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.830.352</u>	<u>7.966.523</u>

Balance pr. 31. december 2014

PASSIVER	Note	31/12-13
EGENKAPITAL:		
Kapitalkonto primo	5.703.842	5.705.713
Overført resultat	<u>209.564</u>	<u>-1.871</u>
EGENKAPITAL I ALT	13 <u>5.913.406</u>	<u>5.703.842</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Skyldig statsafgift	667.643	579.973
Forudbetalt vandafgift.....	1.052.384	1.015.023
Skyldig Vejby Vandforsyning	44.891	48.747
Anden gæld	14 <u>1.152.028</u>	<u>618.938</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser i alt	 <u>2.916.946</u>	 <u>2.262.681</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	 <u>2.916.946</u>	 <u>2.262.681</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>8.830.352</u>	 <u>7.966.523</u>

Noter

1 Omsætning	2013	
Vandafgift, faste bidrag	726.576	654.136
Vandafgift, variabelt bidrag	968.511	864.890
Ejerskiftegebyr	10.120	11.200
Rykker- og genåbningsgebyrer	14.400	6.900
Tilslutningsbidrag	120.600	105.860
Administrationsgebyrer, Gribskov kommune	53.182	53.035
Værkaflæsning af målere	23.800	32.800
Tab på debitorer	0	-2.426
	<u>1.917.189</u>	<u>1.726.395</u>
2 Driftsomkostninger		
Køb af vand	0	205
Vedligeholdelse af værk og anlæg	25.138	0
Vedligeholdelse af grunde	18.776	15.530
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	0	26.581
Vedligeholdelse af ledningsnet	31.947	195.214
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	152.932	16.473
Autodriftsomkostninger	10.532	10.794
Målerkontrol og værkaflæsning af målere	45.661	27.100
Tilslutning andelshavere	63.006	29.236
Forsikringer	5.544	5.513
Elektricitet	50.048	60.756
Vagtordning	16.573	16.295
Vandanalyser og boringskontroller	13.170	11.970
Tethys	4.400	4.227
Skov og Naturstyrelsen, forbrugsafgifter	14.053	9.940
	<u>451.780</u>	<u>429.834</u>

Noter

3 Administrationsomkostninger	2013	
Kontorartikler	9.527	12.552
Porto og gebyrer	27.946	38.361
Telefon og internet	6.058	8.683
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	20.000	17.500
Advokat og konsulenter	5.973	680
Småanskaffelser	1.194	4.146
It-drift og vedligeholdelse	25.974	17.771
Generalforsamling og møder	11.328	9.996
Kontingenter og abonnemeter	27.841	26.114
Diverse	1	-23
	<u>135.842</u>	<u>135.780</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>135.842</u>	<u>135.780</u>
4 Lokaleomkostninger		
El, varme og vedligeholdelse	<u>7.617</u>	<u>15.342</u>
Lokaleomkostninger i alt	<u>7.617</u>	<u>15.342</u>
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	342.416	333.601
Bestyrelseshonorar	104.897	102.094
Ferieafløsning	10.625	14.450
Kørselsgodtgørelser	11.354	12.190
Andre personaleomkostninger	<u>15.473</u>	<u>19.533</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>484.765</u>	<u>481.868</u>

Noter

6 Finansielle indtægter

2013

Renteindtægter, bank	10.204	11.417
Urealiserede kursgevinster	34.273	45.733
Udbytte	5.059	2.731
	<u>49.536</u>	<u>59.881</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>49.536</u>	<u>59.881</u>

7 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver

	Installationer	Grunde	Ledningsnet
Kostpris pr. 1. januar 2014	37.146	217.500	10.043.061
Tilgang	610.028	0	191.872
Afgang	0	0	0
	<u>647.174</u>	<u>217.500</u>	<u>10.234.933</u>
Kostpris pr. 31. december 2014	<u>647.174</u>	<u>217.500</u>	<u>10.234.933</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2014	-8.512	0	-6.178.021
Årets afskrivninger	-4.643	0	-672.514
Årets opskrivninger	0	0	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
	<u>-13.155</u>	<u>0</u>	<u>-6.850.535</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2014	<u>-13.155</u>	<u>0</u>	<u>-6.850.535</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014	<u>634.019</u>	<u>217.500</u>	<u>3.384.398</u>

Noter

7 Anlægsoversigt - fortsat

Afskrivninger	2013	
Ledningsnet	672.514	720.680
Installationer	<u>4.643</u>	<u>4.643</u>
Afskrivninger i alt	<u>677.157</u>	<u>725.323</u>

8 Værdipapirer

	Udbytte	Antal Stk.	Anskaff. sum	Kursværdi 31/12-14
Danske Bank	1.600	800	19.200	133.920
Nordea	<u>3.459</u>	<u>1.270</u>	<u>12.000</u>	<u>91.377</u>
Aktier i alt	<u>5.059</u>		<u>31.200</u>	<u>225.297</u>
Værdipapirer i alt			<u>31.200</u>	<u>225.297</u>
Kursregulering ultimo				194.097
Kursregulering primo				<u>-114.091</u>
Årets regulering				<u>80.007</u>

9 Tilgodehavender vandopkrævning

	31/12-13	
Tilgodehavende vandafgift	<u>257.730</u>	<u>129.332</u>
Tilgodehavender vandopkrævning i alt	<u>257.730</u>	<u>129.332</u>

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende, Gribskov kommune	<u>53.182</u>	<u>53.035</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>53.182</u>	<u>53.035</u>

Noter

11 Periodeafgrænsningsposter	31/12-13	
Periodeafgrænsningsposter	0	50.121
Periodeafgrænsningsposter i alt	0	50.121

12 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	1.817	632
Danske Bank 881855	26.621	43.968
Danske Bank 500657	3.224.053	2.590.603
Jyske Bank 5064-140837-7.....	831	831
Jyske Bank 5064-142810-2.....	67	67
Jyske Bank aftalekonti.....	510.813	506.596
Nordea, 0605-623-058.....	29.102	26.407
Sparekassen Sjælland 9884-102663	264.922	262.734
Likvide beholdninger i alt	4.058.226	3.431.838

13 Egenkapital	1/1-14	Overført til egenkapital	Forslag til årets resultatford.	31/12-14
Kapitalkonto primo	5.703.842	-	-	5.703.842
Overført resultat	-	-	209.564	209.564
I alt	5.703.842	0	209.564	5.913.406

Noter

14 Anden gæld	31/12-13	
A-skat og AM-bidrag	41.718	47.444
Moms	298.242	483.105
Skyldige omkostninger	758.911	35.753
Skyldige beregnede feriepengeforpligtelser	35.657	35.136
Skyldig revision	<u>17.500</u>	<u>17.500</u>
Anden gæld i alt	<u>1.152.028</u>	<u>618.938</u>