



Jonna Christensen
Registreret Revisor

*Ordruplund Vandværk a.m.b.a
Adelers Alle 147
4540 Fårevejle*

CVR-nummer: 22 49 87 11

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2014*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Andelsselskab

Ordruplund Vandværk a.m.b.a.
Adelers Alle 147
4540 Fårevejle

Telefon

59653811

Hjemmeside:

www.ordruplund.dk

CVR-nummer:

22498711

Regnskabsperiode:

1. januar 2014 – 31. december 2014

Bestyrelse

Axel Laursen Formand
Carl Hågensen Medlem
Jørgen Bragge Medlem
Hans Jensen Medlem
Jan Frederiksen Medlem

Forretningsfører

Jens Fredsgaard

Pengeinstitut

Dragsholm Sparekasse
Asnæs Centret 23
4550 Asnæs.

Revisor

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
Enghaven 15
4550 Asnæs

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og forretningsfører har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2014- 31. december 2014 for Ordruplund Vandværk a.m.b.a

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2014 - 31. december 2014.

Fårevejle, den 22. maj 2015.

Forretningsfører

Jens Fredsgaard

Axel Laursen

Carl Hågensen

Jørgen Bragge

Hans Jensen

Jan Frederiksen

Generalforsamlings valgte revisorer

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2014, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Likvide beholdninger er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Asnæs, den 22. maj 2015

Vagn Slott

Til kapitalejerne af Ordruplund Vandværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ordruplund Vandværk a.m.b.a., for perioden 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Andelsselskabets ledelse 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 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 perioden 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Asnæs, den 22 maj 2015

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab


Jonna Christensen

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

GENERELT

Årsregnskabet for Ordruplund Vandværk a.m.b.a. for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi

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 indgår forventede brugstider som følger:

Vandværk	34 år
----------	-------

Vandværkets tekniske rådgiver, ingeniør S. Feuchter, har pr. 10. april 2001 foretaget en samlet vurdering af vandværkets værdi og værdiansættelsen udgør i alt kr. 8.570.000. Værkets værdi er på basis heraf afrundet til kr. 8.500.000.

I overensstemmelse med § 2 stk. 1 i værkets vedtægter er der foretaget afskrivning på værkets værdi med kr. 250.000.

Ledningsanlæg/udskiftning efter 2001 afskrives ligeledes over 34 år.

Nyinvesteringer i tekniske anlæg fra og med 2006, afskrives over 5 – 20 år.

Ringforbindelse – andel	20 år
-------------------------	-------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år.
---	------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013
1 Nettoomsætning.....	1.431.360	1.355.046
2 Andre eksterne omkostninger.....	-525.844	-1.225.578
3 Salgsomkostninger.....	-1.339	-2.123
4 Administrationsomkostninger.....	-183.142	-303.360
5 Øvrige kapacitetsomkostninger.....	-2.808	-1
BRUTTORESULTAT	718.227	-176.016
6 Personaleomkostninger.....	-104.894	-71.020
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-390.174	-386.733
8 Andre driftsomkostninger.....	0	-28.018
DRIFTSRESULTAT	223.159	-661.787
9 Andre finansielle indtægter.....	41.825	22.707
10 Andre finansielle omkostninger.....	-56.544	-85.501
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	208.440	-724.581
ÅRETS RESULTAT	208.440	-724.581
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat primo.....	5.685.622	6.410.203
Overført resultat.....	208.440	-724.581
DISPONERET I ALT	5.894.062	5.685.622

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013
11 Grunde og bygninger	6.532.626	6.890.065
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.215	57.549
Materielle anlægsaktiver	6.583.841	6.947.614
ANLÆGSAKTIVER	6.583.841	6.947.614
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.089	97.966
13 Andre tilgodehavender	55.621	118.765
Tilgodehavender	127.710	216.731
14 Andre værdipapirer og kapitalandele	529.766	507.426
Værdipapirer og kapitalandele	529.766	507.426
15 Likvide beholdninger	267.279	246.599
OMSÆTNINGSAKTIVER	924.755	970.756
AKTIVER	7.508.596	7.918.370

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013
16 Virksomhedskapital	1.521.000	1.518.000
Overført resultat.....	5.894.062	5.685.622
EGENKAPITAL.....	7.415.062	7.203.622
Prioritetsgæld.....	344.121	440.128
17 Langfristede gældsforpligtelser.....	344.121	440.128
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	95.000	90.000
18 Kreditinstitutter.....	-659.725	247.360
19 Vandskat	148.222	0
20 Skyldig moms	107.860	-102.016
21 Anden gæld.....	58.056	-39.276
Kortfristede gældsforpligtelser	-250.587	274.620
GÆLDSFORPLIGTELSE	93.534	714.748
PASSIVER	7.508.596	7.918.370
22 Eventualposter mv.		
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014	2013
1 Nettoomsætning		
Vandafgift.....	1.389.407	1.302.646
Anlægsbidrag nye medlemmer.....	37.400	37.400
Andre indtægter.....	16.000	15.000
Regulering andre indtægter tidligere år.....	-11.447	0
Nettoomsætning i alt.....	1.431.360	1.355.046
2 Andre omkostninger		
Andre stykomkostninger		
Tilsyn af ledningsnet/vandværk.....	303.587	162.400
Vandanalyse.....	5.018	6.390
Bygninger og tekniske installationer.....	39.081	49.276
Ledningsnet, ventiler, trykfordeler.....	87.734	54.461
Electricitet.....	105.085	109.578
Refunderet energiafgift.....	-45.627	-43.936
Forsikringer, skatter, afgifter.....	10.624	10.774
Småanskaffelser.....	9.315	2.564
Telefon.....	0	4.800
Diverse driftsomkostninger.....	11.027	12.023
Vandmålere.....	0	727.147
Grundkort opmåling.....	0	130.101
Andre omkostninger i alt.....	525.844	1.225.578
3 Salgsomkostninger		
Gaver og blomster.....	1.339	2.123
Salgsomkostninger i alt.....	1.339	2.123

NOTER

	2014	2013
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	160	0
EDB-udgifter	17.142	34.018
Telefon	9.194	14.289
Internet	1.180	2.704
Porto	1.255	83
Revisorhonorar	18.250	21.240
Pasning af medlemsopkrævning	0	39.400
Forretningsfører	50.000	103.000
Faglitteratur/tidsskrifter	1.200	649
Kontingenter	13.517	16.760
Bestyrelsesmøder	6.534	10.370
Fremvisning af vandværket	32.828	26.089
Generalforsamling	19.882	32.358
Kursusudgifter	12.000	2.400
Administrationsomkostninger i alt	183.142	303.360
5 Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på varedebitorer, konstateret	2.808	0
Kassedifferencer	0	1
Øvrige kapacitetsomkostninger	2.808	1
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	72.360	71.020
Pensioner	27.000	0
Samlet betaling	1.683	0
ATP	3.240	0
Befordringsgodtgørelse	611	0
Personaleomkostninger i alt	104.894	71.020
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	250.000	250.000
Installationer	14.553	13.233
Renovering Værk/boringer	94.800	94.800
Ringforbindelse	19.107	19.107
Ledningsudskiftning	5.379	5.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.335	4.214
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	390.174	386.733

NOTER

	2014	2013
8 Andre driftsomkostninger		
Regulering vandskat	0	28.018
Andre driftsomkostninger i alt.....	0	28.018
9 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter.....	1.111	364
Udbytter, investeringsbeviser	18.371	22.343
Kursgevinster, omsætningsaktiver.....	22.343	0
Andre finansielle indtægter i alt.....	41.825	22.707
10 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	878	1.228
Gebyrer mv.	90	15
PBS gebyrer	22.577	24.650
Kurstab omsætningsaktiver	0	21.350
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	-9	0
Prioritetsrenter, kreditforeninger	33.008	38.258
Andre finansielle omkostninger i alt.....	56.544	85.501
11 Grunde og Bygninger		
Vurdering værk 2001:		
Kostpris 1. januar.....	8.500.000	8.500.000
Kostpris 31. december	8.500.000	8.500.000
Af-nedskrivninger 1. januar.....	-3.000.000	-2.750.000
Årets af- og nedskrivninger	-250.000	-250.000
Afskrivninger 31. december	-3.250.000	-3.000.000
Vurdering værk 2001 i alt.....	5.250.000	5.500.000

NOTER

	2014	2013
Renovering værktøj og borer:		
Kostpris 1. januar	1.417.143	1.417.143
Kostpris 31. december	1.417.143	1.417.143
Afskrivninger 1. januar	-470.956	-376.156
Årets afskrivninger	-94.800	-94.800
Afskrivninger 31. december	-565.756	-470.956
Renovering værktøj og borer i alt	851.387	946.187
 Andel ringforbindelse		
Kostpris 1. januar	382.151	382.151
Kostpris 31. december	382.151	382.151
Af- og nedskrivninger 1. januar	-152.860	-133.753
Årets afskrivninger	-19.107	-19.107
Afskrivninger 31. december	-171.967	-152.860
Andel ringforbindelse i alt	210.184	229.291
 Ledningsudskiftning og tekniske installationer		
Ledningsudskiftning:		
Kostpris 1. januar	182.894	182.894
Kostpris 31. december	182.894	182.894
Af- og nedskrivninger 1. januar	-37.654	-32.275
Årets af- og nedskrivninger	-5.379	-5.379
Afskrivninger 31. december	-43.033	-37.654
Ledningsudskiftning i alt	139.861	145.240

NOTER

	2014	2013
Tekniske installationer		
Kostpris 1. januar.....	219.085	219.085
Tilgang i årets løb.....	26.400	0
Kostpris 31. december.....	245.485	219.085
Af- og nedskrivninger 1. januar.....	-149.738	-136.505
Årets afskrivninger.....	-14.553	-13.233
Afskrivninger 31. december.....	-164.291	-149.738
Tekniske installationer i alt.....	81.194	69.347
Grunde og bygninger i alt.....	6.532.626	6.890.065
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar.....	125.229	95.579
Tilgang i året løb.....	0	29.650
Kostpris 31. december.....	125.229	125.229
Af- og nedskrivninger 1. januar.....	-67.680	-63.464
Årets afskrivninger.....	-6.334	-4.216
Afskrivninger 31. december.....	-74.014	-67.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt.....	51.215	57.549
13 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender.....	16.000	60.100
Skamlebæk Vandværk.....	39.773	18.750
Samarbejdende vandværker.....	-152	39.915
Andre tilgodehavender i alt.....	55.621	118.765

NOTER

	2014	2013
14 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Nykredit invest, lange obligationer	529.766	507.426
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	<u>529.766</u>	<u>507.426</u>
15 Likvide beholdninger		
Kasse.....	112	112
Dr. Spks. 800 56 03251	44.149	40.916
Dr. Spks. 000 00 65633	896	1.228
Dr. Spks. 802 56 19154	6.498	6.465
Dr. Spks. 000 02 46603	18.740	18.600
Dr. Spks. 802 54 04441	10.000	10.000
Nykredit Bank 0105915.....	186.884	169.278
Likvide beholdninger i alt.....	<u>267.279</u>	<u>246.599</u>
16 Virksomhedskapital		
Ansvarlig kapital, før 2000.....	1.426.500	1.426.500
Ansvarlig kapital, efter 2000	91.500	88.500
Kapitalforhøjelse (kontant).....	3.000	3.000
	<u>1.521.000</u>	<u>1.518.000</u>
Virksomhedskapitalen er sammensat af 951 medlemmer før år 2000 og 63 medlemmer efter år 2000.		
17 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld.....	439.121	530.128
Overført til kortfristet gæld.....	-95.000	-90.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>344.121</u>	<u>440.128</u>

NOTER

	2014	2013
18 Kreditinstitutter		
Dr. Spks. 800 01 00103	-659.725	247.360
Kreditinstitutter i alt	-659.725	247.360
19 Vandskat		
Skyldig vandskat.....	0	-27.978
Opkrævet vandskat	321.131	253.300
Afregnet vandskat.....	-172.909	-253.340
Regulering vandskat	0	28.018
Vandskat i alt	148.222	0
20 Skyldig moms		
Skyldig moms	-102.016	-71.473
Udgående afgift	449.779	399.087
Indgående afgift.....	-122.843	-375.023
Elafgift	-45.627	-43.936
Afregnet moms	-71.433	-10.671
Skyldig moms i alt.....	107.860	-102.016
21 Anden gæld		
Skyldig A-skat	28.239	35.255
Andre skyldige omkostninger.....	29.817	4.020
Anden gæld i alt	58.056	39.276
22 Eventualposter mv.		
Ingen		
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der tinglyst pantebrev nom. kr. 1.458.970 med sikkerhed i foreningens ejendom. Restgæld pr. 31/12 2014 kr. 439.121. Den bogførte værdi af ejendommen er kr. 6.532.626.		