



Årsrapport 2013

VANDCENTER
DJURS a.m.b.a.

VANDCENTER

DJURS a.m.b.a.



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Direktionens beretning	7
Bestyrelsens beretning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsanalyse	12
Noter	13-15



Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Teknologivej 2
8500 Grenaa

Telefon: 87 58 21 50
Telefax: 87 58 21 51

Hjemmeside: www.vandcenterdjurs.dk
E-mail: info@vandcenterdjurs.dk

CVR-nr.: 29 07 37 16
Stiftet: 29. august 2005
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

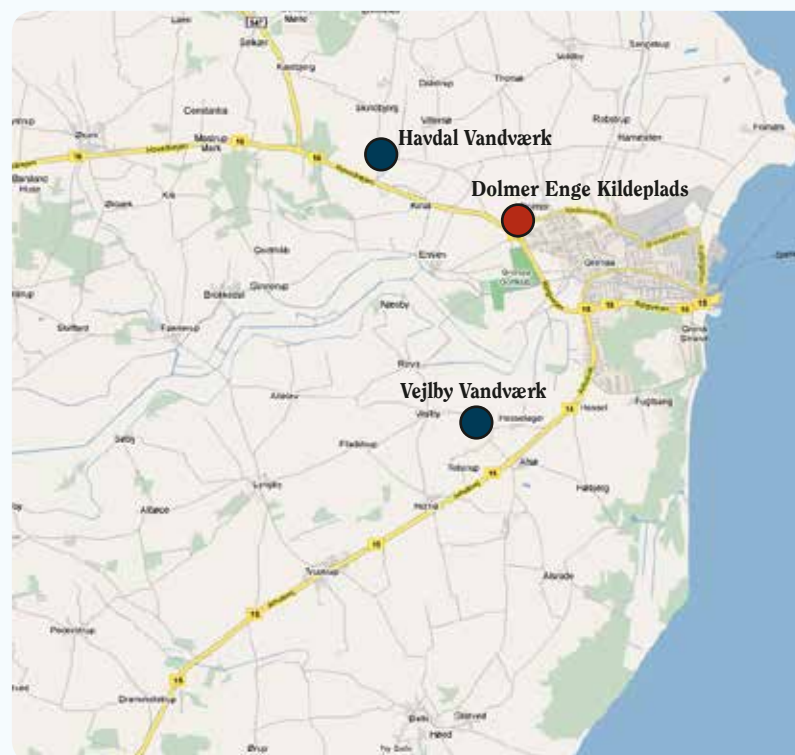
Svend Brandstrup Hansen, formand
Valdemar Haumand, næstformand
Anders Høgenhaven
Henrik Hougaard
Ibb Havmøller Vernersen

Direktion

Henrik Harregaard Jordalen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudte og aktuelle skatter. Der henvises til note 13 herom.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 5. marts 2014

DIREKTION

Henrik Harregaard Jordalen

BESTYRELSE

Svend Brandstrup Hansen
(formand)

Anders Høgenhaven

Valdemar Haumand

Ib Havnøller Vernersen

Henrik Hougaard



Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vandcenter Djurs a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet det viste budget.

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. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedr. forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 13 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er omkring fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudt og aktuel skat.

Udtalelse om ledelsens beretninger

Ledelsen har ansvaret for, at beretningerne indeholder en retvisende redegørelse. Vi har gennemlæst beretningerne, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsens beretninger er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 5. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor

Knud Kildal
Statsaut. revisor



Direktionens beretning

Hovedaktivitet

Selskabets virksomhed omfatter produktion og distribution af drikkevand.

Selskabets indtægter er baseret på brugerafgifter i form af tilslutningsbidrag og abonnementsafgift, der takstfastsættes årligt og godkendes af Norddjurs Kommune samt Forsyningssekretariatet. Desuden opkræves lovpligtige afgifter for ledningsført vand.

Som anden virksomhed sælges diverse ydelser til andre forsyningsvirksomheder. Dette kan være administration eller hjælp til lækagesporing og ledningsarbejde.

Udvikling i regnskabsåret

Årets regnskab udviser et højt niveau på investeringsområdet. Dette hænger sammen med, at der er udført den forventede mængde ledningsreovering, men desuden er gennemført en lettere reovering af Havdal Vandværk og kildepladsen i Dolmer Enge.

Regnskabet er påvirket af to hændelser, som ikke har været budgetteret. Den første var da Vejdirektoratet i forbindelse med anlæg af rundkørslen på Randersvej krævede en omlægning af hovedledningen fra Havdal. Dette kostede i runde tal en halv million kroner. Dernæst var vi udsat for et ledningsbrud på den nordlige omfartsvej på den store ø500 mm ledning. Dette brud kostede ca. kr. 150.000.

Indtægten for salg af vand viser en stigning på kr. 600.000 i forhold til budget. Dette skyldes især et øget salg til vores storforbrugere.

Selskabets distributionsomkostninger udviser et fald på små kr. 300.000. Dette skyldes, at arbejde vedrørende målerudskiftninger og ledningsbrud i større omfang nu aktiveres.

Under andre indtægter er der en stigning på indtægter fra rykkergebyrer. Dette er en indtægt, som vi gerne havde været foruden. Der er desværre ingen forbedring omkring det at foretage aflæsninger og indbetalinger til tiden.

Vandforbrug

I 2013 er der indvundet ca. 1,63 mill. m³ grundvand. Heraf kunne 1,54 mill. m³ viderefaktureres. Dette betyder, at årets vandspild udgør 5,6 %. Spildet omfatter vand anvendt til udskylning af nye vandledninger før ibrugtagning. Her kan især nævnes 3 situationer, som i 2013 har krævet store mængder: Udskiftning af pumper i Havdal, etablering af ny ledning under rundkørslen på Randersvej samt sprængningen på Bredstrupvej. Vand til brandslukning m.m. er også en kilde til tab i ledningsnettet.

Vandkvalitet

Der har i 2013 ikke været overskridelser af kvalitetskravene på prøver udtaget fra Vejlby og Anholt Vandværker.

I Havdal og Dolmer har der været 2 overskridelser af nitrit-indholdet. Der er målt mellem 0,013 og 0,018 mg nitrit/l.

Max. grænsen er 0,01 mg nitrit/l. Der kan dog tillades op til 0,1 mg nitrit/l, hvis efterfølgende analyse ved forbrugernes taphane viser, at kvalitetskravet på 0,1 mg nitrit/l er overholdt her.

Denne efterkontrol har været i orden på prøver fra begge vandværker.

I Dolmer har iltindholdet - som forventet - været for lavt på den udvidede kontrol samt på alle de begrænsede kontroller hos forbrugere, der forsynes med Dolmer-vand.

Et nystalleret iltanlæg er p.t. under indkøring, så vandet forventes at kunne efterleve kvalitetskravene i løbet af 2014. Der er analyseret ef-

ter kravværdierne i Miljøstyrelsens bekendtgørelse nr. 1024 af 31. oktober 2011.

Ledningsnettet

Ledningsnettet længde inkl. stikledninger udgør ultimo 2013 ca. 320 km.

Årets aktiviteter

I 2012 blev området omkring Grenaa Havn mål for VDs reoveringsplan. Denne plan blev fortsat i 2013, således at de fleste støbejernsrør i det gamle havneområde nu er udskiftet til nye moderne diffusionssætte rør.

I Havdal er de gamle rentvandpumper, som forsyner Grenaa by, blevet erstattet med nye Grundfos-pumper, som er dimensioneret efter nutidens forbrug. Desuden er styringen blevet opgraderet til gavn for driftssikkerheden. Der er ligeledes taget hul på en reovering af råvandsstationerne i Havdal med bl.a. nye huse, som hæver arbejdsmiljøet væsentligt.

Dolmer Enge er blevet udstyret med et nyt anlæg for iltning af vandet, således at det lever op til kravene på dette område. Det er et anlæg, som består af ren ilt batterier, som doserer ilt i vandet afhængig af flowet. Boringer på Dolmer kildeplads er desuden blevet forsynet med frekvensstyring på pumperne. Dette er sket for at kunne få en bedre indvinding og fordelingsmulighed mellem de enkelte borer. Tidligere var det altid samme boring, som havde første prioritet i driften.

Der er i 2013 udført 59 nye tilslutninger i Grenaa, hvoraf de 54 er B45s nye ungdomsboliger, og 2 på Anholt.

Vandprisen i 2014

Prisen pr. m³ er i 2014 uændret 4,49 kr./m³ ekskl. moms og afgift for ledningsført vand til staten. Denne afgift udgør i 2013 6,13 kr. Budgettet udviser en overdækning med denne pris, men vil til gengæld begrænse låneoptaget til anlægsinvesteringer.

Abonnementsafgiften på Anholt vil stadig være lidt højere end på fastlandet.

Fremtiden

Bestyrelsen i VD har i januar måned gennemført et strategimøde, hvor linjerne for det næste 10-år er ridet op. En af de store ændringer, som forbrugerne vil møde, bliver implementering af nye vandmålere. VD vil over en periode udskifte de eksisterende målere til nye fjernaflæste målere, således at der ikke længere skal udsendes aflæsningskort. Dette er en krævende manøvre, som kræver resurser både m.h.t. arbejdstid og økonomi og strækkes derfor over ca. 3 år. VD er ligeledes i en dialog med Norddjurs Kommune omkring bevarelsen af vores kildepladser i fremtiden. Flere forespørgsler på samarbejde modtages fra andre værker i Norddjurs Kommune. Der er flere forhold, som skal afklares først m.h.t. vandsektorlov, skatteforhold samt udformning af vores nye takstblad. VD vil gerne samarbejde med vores naboer uanset størrelse.

Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Henrik Harregaard Jordalen

Bestyrelsens beretning

Det at drive et vandforsyningselskab er ikke nogen stor kunst, det handler om at pumpe vand op af jorden og sende det ud til forbrugerne, så enkelt kan det siges, men helt så enkelt er det jo ikke.

Den tekniske del af arbejdet er der ikke så mange delte meninger om, her er det teknik, biologi, geologi og almindelig sund fornuft, der hersker. Det vigtigste er jo, at der altid er vand i hanerne, og at det er godt drikkevand. Det er myndighederne, kommunen og Miljøstyrelsen, der er forbrugernes kontrol, det er dem, der har tilsyn og dem, der gennemfører lovgivning vedtaget i Folketinget.

Der er selvfølgelig fuld forståelse for, at vandselskaberne skal kontrolleres, og det gøres på flere fronter:

- Kvaliteten af vandet:

I forhold til bakteriologi, nitrat og pesticider, iltindhold i vandet og selvfølgelig skadelige stoffer som jern, okker og andre grundstoffer, der findes i undergrunden; her i Grenaa er vi specielt opmærksomme på indholdet af salt i vandet.

- Tilladelse til at pumpe vand fra undergrunden og etablere boringer:

Her er det igen kommunen, som giver og forlænger tilladelse; vi har fire indvindingsområder, kildepladser, Dolmer tæt på Grenaa, Havdal, Vejlbj og Anholt.

- Beskyttelse af vandets kvalitet:

D.v.s. kontrol med, hvad der sker på jorden over kildepladserne, aftaler med landmænd om reduceret brug af gødning og plantebeskyttelsesmidler, og som noget nyt etablering af BNBO områder - borings- nære- beskyttelses-områder.

- Takstblad-godkendelse:

Hvad kan/må vandselskabet indkræve for at forsyne nye forbrugere og vandets pris? Hvor meget af forsyningsledningen er forbrugernes ansvar og hvad vedligeholder vandselskabet? Takstbladet skal godkendes i kommunen.

- Vandmålere:

Der er også kontrol med alle vandmålere, hvor tit de skal udskiftes og kontrolleres.

Kvalitet og mængde

Kommunen har vedtaget en ny vandforsyningsplan. Alle vandværker har været involveret, og Vandcenter Djurs har samarbejdet og medvirket i planlægningen.

Formålet har været at sikre vandforsyning af alle borgere også på den lange bane. Kommunen har forholdt sig til den struktur, der er med mange små værker og nogle få store, og i samme ombæring kontrolleret værkernes standard og indvindingsområder. Konklusionen på planen er, at der lægges op til færre vandværker med et udvidet forsyningsområde. Det kan få en væsentlig betydning for Vandcenter Djurs; vi vil kunne udvide vores forsyningsområde, vi vil kunne levere vand til værker tæt på os fra vores kildepladser, men det skal foregå i en fælles interesse, d.v.s. efter klare ønsker fra dem, der vil samarbejde med Vandcenter Djurs og med den forudsætning, at prisen på vandet ikke stiger for vores forbrugere af de årsager.

BNBO vandbeskyttelses-områder

Til fastholdelse og beskyttelse af drikkevandsressourcen er der vedtaget lovgivning, hvor kommunerne skal udpege såkaldte BNBO områder, d.v.s. områder som kræver særlig beskyttelse. Norddjurs Kommune er langt fremme i skoene og har udarbejdet en plan for kommunen. Den involverer Vandcenter Djurs med samlet 106,4 ha indvindingsområde, som kommunen ønsker, at der indgås særlige aftaler på. Som nævnt har vi tre indvindingsområder, og planlægningen dækker Dolmer, Havdal og Vejlbj. Anholt

er ikke inkluderet. For Dolmer-kildepladsen inkluderer det også parcelhusområdet ovenfor Dolmer Enge, for Havdal er det kun landbrugsjord og juletræs-kulturer, der kommer i spil, for Vejlbj er det kun landbrugsjord. Efter de normer, der er sat for udgifter til reduceret eller ingen brug af pesticider, eller det samme for nitrat, kan den samlede regning, efter kommunens beregninger, for den ekstra beskyttelse af vandressourcen løbe op i knap 10 mio. kr. Et beløb som vandforbrugeren skal betale til lodsejeren for hans reducerede ret til at dyrke arealerne. Beløbet er sat op som et engangsbetrag, og uden at vi kender den juridiske gang med denne type sager, må det vel betyde, at klausulerne tinglyses på arealerne.

25 m beskyttelses-zone ved vandboringer

Til direkte boringsbeskyttelse er der lavet lovændring, så det nu er vedtaget, at afstanden til dyrket landbrugsjord fra en boring skal være 25 m og ikke 10 m i en cirkel omkring boringen. Det har givet anledning til nogle træse sager, hvor landmanden uforvarende er kommet til at tilså få m² ved en boring, hvor han med den nye regulering skal afgive det til dyrkningsfrit område mod en mindre erstatning. Vandcenter Djurs har forsøgt at få den lovgivning til at fungere hensigtsmæssigt, men er jo uden indflydelse, hvis myndighederne vælger at straffe landmanden. Det komiske i den slags sager er, at det er kommunen, som er myndighed fra boring til 10 m og Miljøstyrelsen fra 10 m til 25 m.

Pris og økonomi

Som der før er redegjort for, er Vandcenter Djurs underlagt Vandsektorlovgivningen med den konsekvens, det har. En lov, der i sin essens skal kontrollere vandværkerne på vandpris i forhold til udgifterne med vandforsyning, der støtter bestyrelsen fuldt ud, det er en monopol-virksomhed og selvfølgelig skal vi kontrolleres. Loven er til evaluering i udvalg i Folketinget, og fra FVD (foreningen af danske vandværker) ligger der en klar anbefaling til udvalget og til ministeren, som i sin enkelthed siger: Udtag de private forbrugerejede selskaber af vandsektorloven. Loven er for bureaukratisk og har kostet mange ressourcer for bl.a. Vandcenter Djurs. For de private selskaber, hvor forbrugerne selv ejer og vælger repræsentanter til ledelsen i bestyrelsen, tjener en ekstra statskontrol ingen formål. Vi kender ikke resultatet fra evalueringen af loven, men er forberedt på, at vi skal fortsætte under den lovgivning, måske og forhåbentlig i en form der giver vandselskaberne mere frihed til at agere økonomisk fornuftigt. Det er nu engang bevist, at de private forbrugerejede selskaber er de billigste på vandprisen, og at de fuldt ud lever op til reglerne for drikkevandssikkerhed.

Som et eksempel på, hvordan vi kan reducere vores udgifter er at nøjes med to indvindingsområder i Grenaa, der ville være vand nok, så det kan gøres billigere, men vi vil miste en forsyningsikkerhed, som vi værdsætter højt. Nu søger vi forsyningssekretariatet om godkendelse i prissystemet til de ekstra udgifter, der er med drift af tre indvindingsområder.

Budget 2014

I budgettet for 2014 fastholder vi vandprisen fra 2013, tilsvarende på Anholt. Det er lykkedes os at indarbejde de prisstigninger, vi har set på materialer og andet, ved konstant at have fokus på alle udgifterne. Det er klart, at hvis de omtalte BNBO-planer skal gennemføres, vil prisen stige på vandet, hvis selskabet får hele udgiften, men her og nu er det for tidligt at sige noget om den konsekvens. Tilsvarende har vi kendskab til, at vejdirektoratet og kommunen planlægger yderligere to venstresvingbaner på omfartsvejen mod Randers. Der kender vi ikke de udgifter, vi kan få ved flytning af vandledning i den forbindelse.

Takstblad

I det nye takstblad er der lagt op til, at det bliver betydeligt dyrere at få tilslutning til Vandcenter Djurs, og distanceringen mellem land- og byzone er blevet større.

Sammensættes det med kommunens ønske om, at flere tilslutter sig forsyning fra de almene vandværker, kan det blive meget dyrt for forbrugere i landzone, hvis deres vand ikke lever op til kravene, og de ønsker tilslutning til bl.a. Vandcenter Djurs. Prisen for tilslutning er dog en nettopris, d.v.s.

så vidt muligt de direkte udgifter, og i langt de fleste tilfælde billigere end etablering af ny egen boring.

Strategisk bestyrelsesarbejde

I 2009 udarbejdede bestyrelsen en strategibog, d.v.s. lagde linjerne for de næste års arbejde, i år i januar lavede vi et nyt strategisk dokument efter 1½ dags koncentreret arbejde. Dokumentet er til udlevering her på generalforsamlingen og forholder sig til de udfordringer, vi ser for fremtiden i Vandcenter Djurs.

Samarbejde og medarbejdere

Igen i 2013 kan bestyrelsen sige tak til medarbejderne for veludført arbejde, vi har et godt team, og vores strategiseminar handlede meget om, hvordan vi kan sikre os, det fortsætter. Vi er også meget opmærksomme på ansvaret for, at unge mennesker kommer ind i arbejdet ikke kun i det daglige, men også på bestyrelsesplan.

I forhold til hvor vigtigt det er, må vi konstatere, at interessen for vandforsyning ikke er ret stor, så længe det fungerer. Det er faktisk en skam, fordi det indeholder mange forskellige aspekter fra vores hverdag og den natur, vi omgiver os med. Vi er glade for opbakningen til generalforsamlingen og håber, vores orientering om selskabets drift og de kommende udfordringer er tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandcenter Djurs a.m.b.a. for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 størrelse 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand samt tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering/risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder forholdsmæssig andel af modtagne investeringsbidrag.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser og tilsvarende rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-4 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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. Desuden tillægges omkostninger, der skønnes at indebære en forbedring af selskabets aktiver, mens omkostninger til vedligeholdelse af selskabets aktiver udgiftsføres.

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

Bygninger, 50 år
Produktions- og distributionsanlæg, 5-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 4-50 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Investeringsbidrag o.lign.

Modtagne investeringsbidrag indregnes som en forpligtelse og indtægtsføres lineært over 30 år under andre driftsindtægter.

Modtagne engangsbeløb, der forpligter til levering af vand til andre vandforsyningsselskaber, behandles på samme måde.

Kapitaltilførsel ved fusion

Formue, der tilføres selskabet fra andet vandselskab ved en fusion med Vandcenter Djurs a.m.b.a. som fortsættende selskab, posteres direkte på egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst med tillæg af

endnu ikke betalt skat af tidligere års skattepligtige indkomster og fradrag af betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode og midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser samt på grundlag af de senest kendte skatteregler. Udskudte skatteaktiver optages ikke i balancen, fordi det ikke kan påregnes, at selskabet kan realisere aktivet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger ved låneoptagelsen. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Note	2013 t.kr.	2012 t.kr.	Ikke revideret budget 2014 t.kr.
Salg af vand	6.793	6.313	6.359
Statsafgift	9.492	8.938	8.890
Fast afgift	3.749	3.682	3.761
Salg af entreprenørarbejde m.v.	182	235	161
	<u>20.216</u>	<u>19.168</u>	<u>19.171</u>
Statsafgift	<u>-9.492</u>	<u>-8.938</u>	<u>-8.890</u>
Nettoomsætning	10.724	10.230	10.281
1 Produktionsomkostninger	<u>-2.474</u>	<u>-2.590</u>	<u>-2.559</u>
Bruttoresultat	8.250	7.640	7.722
2 Distributionsomkostninger	-3.569	-4.194	-3.806
3 Administrationsomkostninger	-2.695	-3.055	-2.988
4 Andre driftsindtægter	<u>1.019</u>	<u>952</u>	<u>989</u>
Driftsresultat	3.005	1.343	1.917
Finansielle indtægter	13	20	0
Finansielle omkostninger	<u>-264</u>	<u>-291</u>	<u>-309</u>
Resultat før skat	2.754	1.072	1.608
Skat af årest resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>2.754</u>	<u>1.072</u>	<u>1.608</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat	<u>2.754</u>	<u>1.072</u>	<u>1.608</u>
DISPONERET I ALT	<u>2.754</u>	<u>1.072</u>	<u>1.608</u>

Balance

Aktiver

Note	31.12.2013 t.kr.	31.12.2012 t.kr.
Licenser og tilsvarende rettigheder	<u>158</u>	<u>198</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>158</u>	<u>198</u>
Grunde og bygninger	10.039	10.361
Produktions- og distributionsanlæg	60.033	56.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.980	5.166
Anlægsaktiver under opførelse	<u>0</u>	<u>62</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>75.052</u>	<u>71.968</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>75.210</u>	<u>72.166</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>870</u>	<u>833</u>
Varebeholdninger	<u>870</u>	<u>833</u>
Tilgodehavender fra salg af vand	852	913
8 Andre tilgodehavender	<u>435</u>	<u>395</u>
Tilgodehavender	<u>1.287</u>	<u>1.308</u>
Likvide beholdninger	<u>2.439</u>	<u>3.976</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.596</u>	<u>6.117</u>
AKTIVER I ALT	<u>79.806</u>	<u>78.283</u>

Passiver

Note	31.12.2013 t.kr.	31.12.2012 t.kr.
Egenkapital ved selskabets stiftelse	47.960	47.960
Bundne reserver i øvrigt	<u>10.633</u>	<u>7.079</u>
9 EGENKAPITAL I ALT	<u>58.593</u>	<u>55.039</u>
KommuneKredit	6.590	6.851
Djurslands Bank	1.986	2.453
Investeringsbidrag o. lign.	<u>8.558</u>	<u>8.112</u>
10 Langfristede gældsforpligtelser	<u>17.134</u>	<u>17.416</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.063	1.004
Tilbagebetalinger til kunde	0	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	964	1.070
11 Anden gæld	903	890
Modtagne forudbetalinger fra kunder	<u>1.149</u>	<u>2.861</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.079</u>	<u>5.828</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>21.213</u>	<u>23.244</u>
PASSIVER I ALT	<u>79.806</u>	<u>78.283</u>
12 Personaleomkostninger		
13 Eventualposter m.v.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Pengestrømsanalyse

Ikke revideret
budget
2014

Note	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2014 t.kr.
Driftsindtægter	20.891	19.813	19.810
Driftsudgifter	-15.157	-15.955	-15.293
Finansielle indtægter	13	20	0
Finansielle udgifter	-264	-291	-309
Forskydning i varebeholdninger	-37	55	0
Forskydning i tilgodehavender	21	281	0
Forskydning i kortfristet gæld	-1.808	2.897	-416
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>3.659</u>	<u>6.820</u>	<u>3.792</u>
Tilgang af immaterielle anlægsaktiver	-57	-126	0
Tilgang af materielle anlægsaktiver	-6.080	-5.511	-5.519
Salg af materielle anlægsaktiver	20	90	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>-6.117</u>	<u>-5.547</u>	<u>-5.519</u>
Tilgang af egenkapital	800	0	0
Optagelse af lån/afdrag, netto	-695	-669	-706
Modtaget investeringsbidrag o. lign.	816	875	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>921</u>	<u>206</u>	<u>-706</u>
ÅRETS PENGESTRØMME	<u>-1.537</u>	<u>1.479</u>	<u>-2.433</u>
Likvide midler primo	<u>3.976</u>	<u>2.497</u>	<u>2.439</u>
Likvide midler ultimo	<u>2.439</u>	<u>3.976</u>	<u>6</u>



Noter

Note	2013 t.kr.	2012 t.kr.
1 Produktionsomkostninger		
Drift af materiel og maskiner	13	25
Drift af råvandsanlæg	132	117
Drift af SRO-anlæg	120	130
Afskrivninger	1.225	1.030
Direkte udgifter og løn vedr. entreprenørarbejde	108	137
Diverse direkte produktionsomkostninger	25	247
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	851	904
	<u>2.474</u>	<u>2.590</u>
2 Distributionsomkostninger		
Drift af materiel og maskiner	9	9
Drift af rentvandsanlæg	320	264
Ledningsnetdatabase	82	92
Målere	3	10
Afskrivninger	1.693	1.630
Øvrige direkte produktionsomkostninger	129	298
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	1.333	1.891
	<u>3.569</u>	<u>4.194</u>
3 Administrationsomkostninger		
Opkrævningsvederlag til Nets	77	75
Vederlag til bestyrelse	144	121
Administrative lønninger	929	1.156
Revision og regnskabsassistance vedr. årsrapport	79	75
Ingeniør- og revisorhonorar vedr. grundlag for fastsættelse af prisloft og andre lovkrævede erklæringer m.v.	39	38
Revisorbistand i øvrigt	75	75
Direkte udgifter og løn vedr. indtjening af administrationsvederlag	209	178
IT-udgifter	96	73
Tab på debitorer	13	46
Afskrivninger	154	162
Øvrige direkte administrationsomkostninger	294	293
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	586	763
	<u>2.695</u>	<u>3.055</u>
4 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr m.m.	161	141
Vederlag for forbrugsoplysninger til brug for beregning af vandafledningsafgift	188	182
Investeringsbidrag	344	307
Administrationsvederlag	326	322
	<u>1.019</u>	<u>952</u>
5 Fordelingsomkostninger		
Lønninger	3.547	3.594
Personaleudgifter	156	142
Bygninger	152	159
Administration	401	406
Øvrige fordelingsomkostninger	48	66
Overført til anlægsprojekter	-1.759	-1.002
	<u>2.770</u>	<u>3.558</u>
Der fordeles på følgende måde:		
Produktionsomkostninger	851	904
Distributionsomkostninger	1.333	1.891
Administrationsomkostninger	586	763
	<u>2.770</u>	<u>3.558</u>



Note		Licenser og tilsvarende rettigheder
6	Immaterielle anlægsaktiver	
	Kostpris 1.1.2013	345
	Tilgang	<u>57</u>
	Kostpris 31.12.2013	<u>402</u>
	Afskrivninger 1.1.2013	-147
	Årets afskrivninger	<u>-97</u>
	Afskrivninger 31.12.2013	<u>-244</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	<u>158</u>

Note		Grunde og bygninger	Produktions- og distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
7	Materielle anlægsaktiver			
	Kostpris 1.1.2013	17.433	85.551	19.816
	Tilgang	0	5.708	434
	Afgang	<u>0</u>	<u>-150</u>	<u>-181</u>
	Kostpris 31.12.2013	<u>17.433</u>	<u>91.109</u>	<u>20.069</u>
	Afskrivninger 1.1.2013	-7.073	-29.172	-14.650
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	181
	Årets afskrivninger	<u>-321</u>	<u>-1.904</u>	<u>-620</u>
	Afskrivninger 31.12.2013	<u>-7.394</u>	<u>-31.076</u>	<u>-15.089</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	<u>10.039</u>	<u>60.033</u>	<u>4.980</u>

Note		31.12.2013	31.12.2012
8	Andre tilgodehavender		
	Vandafgift	3	6
	Moms	431	354
	Lønrefusion	0	35
	Mellemregning med medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
		<u>435</u>	<u>395</u>

Note		1.1.2013	Årets resultat	Tilførsel ved fusion	31.12.2013
9	Egenkapital				
	Egenkapital ved selskabets stiftelse	47.960	0	0	47.960
	Bundne reserver i øvrigt	<u>7.079</u>	<u>2.754</u>	<u>800</u>	<u>10.633</u>
		<u>55.039</u>	<u>2.754</u>	<u>800</u>	<u>58.593</u>

Note	Gæld i alt 1.1.2013	Gæld i alt 31.12.2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser				
KommuneKredit 2,9 %	3.209	3.066	148	2.284
KommuneKredit 3,2 %	3.894	3.785	113	3.182
Djurslands Bank	2.881	2.438	452	93
Investeringsbidrag o.lign.	8.436	8.908	350	7.158
	<u>18.420</u>	<u>18.197</u>	<u>1.063</u>	<u>12.717</u>

Note	31.12.2013 t.kr.	31.12.2012 t.kr.
11 Anden gæld		
Skyldig løn	137	137
Feriepengeforpligtigelse, fastlønnede	612	569
Beregnete skyldige renter	69	72
Øvrige skyldige omkostninger	85	112
	<u>903</u>	<u>890</u>

Note	2013	2012
12 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer	<u>9</u>	<u>10</u>
Samlede personaleomkostninger i t.kr.:		
Løn og gager, inkl. feriepenge m.v., men ekskl. samtlige pensionsbidrag og bestyrelses honorar	4.085	4.327
Lønrefusioner	0	-199
Pensioner	506	590
Arbejdsgiverbidrag	66	73
Andre personaleomkostninger	177	174
	<u>4.834</u>	<u>4.965</u>

Note	
13 Eventualposter m.v.	
Eventualforpligtelser	
Med virkning fra den 1. januar 2010 er selskabet blevet skattepligtig. I forbindelse med overgang fra skattefri til skattepligtig virksomhed skal selskabets aktiver i en skattemæssig åbningsbalance værdiansættes til handelsværdi. Det er ledelsens opfattelse, at disse værdier kan ansættes til samme beløb som opgjort efter myndighedens anvisning i relation til bestemmelserne om prisloft, hvilket fører til, at selskabet ikke har hverken aktuelle eller udsudte skatteforpligtelser. SKAT har i en række afgørelser afvist disse værdier som skattemæssige indgangsværdier, idet SKAT er af den opfattelse, at de skattemæssige indgangsværdier er betydeligt lavere. Branchen er uenig i SKAT's afgørelser, hvorfor disse er påklaget. SKAT har i 2013 indkaldt oplysninger om bl.a. selskabets åbningsbalance, men endnu ikke reageret på de indsendte oplysninger. Såfremt den skattemæssige værdi pr. 1. januar 2010 i stedet ansættes til at være identisk med bogført værdi, vil skulle udgiftsføres skat for 2010, 2011, 2012 og 2013 på ca. tkr. 1.309. Der er også uklarhed om tidspunktet for beskatning af enkelte indtægtsposter, hvilket kan medføre fremrykning af skattebetalinger i væsentligt omfang. Det nævnte beløb er således ikke udtryk for en maksimal aktuel skatteforpligtelse. Evt. medhold til SKAT må forventes at medføre væsentlig stigning i vandprisen. Selskabets eventualforpligtelser omfatter herudover de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser ifølge entrepriseaftaler.	
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	

Drikkevand er et unikt produkt, som har utallige anvendelsesmuligheder. Men først og fremmest er drikkevand et levnedsmiddel, hvortil der fra myndighedernes side stilles krav til kvalitet og kontrol.

Kontrollen planlægges efter retningslinier fra Miljøministeriets bekendtgørelse om vandkvalitet og tilsyn med vandforsyningsanlæg. Kontrollen udføres af et uafhængigt statskontrolleret laboratorium.

Vandforsyningen leverer drikkevand til ca. 16.000 forbrugere i forsyningsområdet.

Vandet hentes op fra undergrunden fra dybder på ca. 50 meter under jordens overflade.

Vandet behandles på vandværker, hvor det iltes for at give smag.



Teknologivej 2
8500 Grenaa

Tlf. 87 58 21 50
Fax 87 58 21 51

info@vandcenterdjurs.dk
www.vandcenterdjurs.dk

