



Årsrapport 2014

VANDCENTER

DJURS a.m.b.a.

VANDCENTER

DJURS a.m.b.a.



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	4-5
Ledespåtegning	6
Den uafhængige revisors erklæringer	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
E-mail: info@vandcenterdjurs.dk
Hjemmeside: www.vandcenterdjurs.dk

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

Bestyrelse

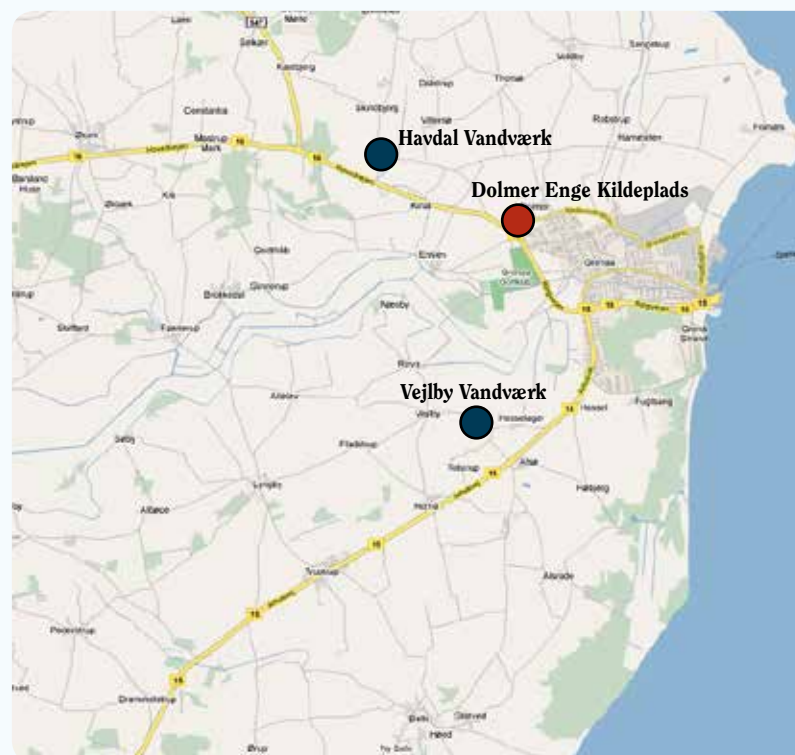
Svend Brandstrup Hansen, formand
Valdemar Haumand, næstformand
Anders Høgenhaven
Henrik Hougaard
Ibb Havmøller Vernersen

Direktion

Henrik Harregaard Jordalen

Revision

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa





Havdal Vandværk



Vejlby Vandværk



Anholt Vandværk



Dolmer Enge Kildeplads

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vandcenter Djurs a.m.b.a. for regnskabsåret 2014.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

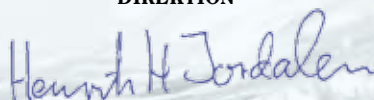
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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 4. marts 2015

DIREKTION



Henrik Harregaard Jordalen

BESTYRELSE



Svend Brandstrup Hansen
(formand)



Anders Høgenhaven



Valdemar Haumand



Ib Havnø



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 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedr. forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 13 i årsregnskabet, 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

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.

Grenaa, den 4. marts 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor

Bestyrelsens beretning

Historien om vand – vi har passion for vand!

Historien om vand har altid eksisteret, vand er en livsbetingelse, vand er et levnedsmiddel, vandforsyning er derfor et kerneelement i enhver samfundsopbygning. Det at levere godt drikkevand i hanerne bliver mere og mere kompliceret. Vores logo på bilerne "vi har passion for vand" skal forstås som, at det er spændende og kompliceret, men samtidig en livsbetingelse.

Kommentarer til regnskabet – ikke bare tørre tal!

Årets regnskab udviser en lidt lavere omsætning end budgetteret. Det skyldes hovedsageligt et mindre salg til vores storforbrugere. Årets resultat på 1.939 mio. kr. er noget højere end det budgetterede 1.608 mio. kr. Stigningen skyldes især posterne distributionsomkostninger og produktionsomkostninger, som var noget lavere end budgetteret. Der er i 2014 en mindre indtægt end budgetteret på salg af entreprenørarbejde, det er en vanskelig post at budgettere, da det hovedsageligt er afhængigt af, hvad der sker i vores naboforsyninger, som er de vigtigste kunder på den post.

Lovgivning, tillid er godt – men kontrol er bedre!

Det er vigtigt i forbindelse med vurderingen af regnskabet at huske på, at Vandcenter Djurs er underlagt vandsektorloven, som gælder vandforsyninger med en udpumpet mængde større end 200.000 m³/år. Dvs. vores priser skal godkendes i forhold til driftsudgifter og investeringer, og derefter sammenlignes med et landsgennemsnit. Set i det lys har vi en underdækning, eller en lavere pris end forsyningssekretariatet, som administrerer loven, lægger op til.

Vandsektorloven har i mange henseender været meget bureaukratisk med et ret omfattende ekstra konterings- og registreringsarbejde. Men på baggrund i opfindsomhed og evne til at omstille sig hos vores medarbejdere, er det lykkedes os at få indarbejdet nye rutiner for registreringer for, hvordan vi henholdsvis vedligeholder og investerer. Det skal tilføjes, at loven er suppleret flere gange med tillæg og ændringer, som vi også har skullet indarbejde.

Vi har hele tiden argumenteret for, at loven er overflødig i de selskaber, som har en direkte forbrugervalgt bestyrelse. Lovens intention er at sikre, at selskaberne drives rentabelt, og at prisen på vandet er lavest muligt.

Vandmængde – lidt mindre end sidste år!

I 2014 er der indvundet ca. 1,450 mio. m³ grundvand. Heraf kunne vi viderefakturere 1,410 mio. m³, det betyder, at årets vandspild udgør 2,89 %. Spildprocenten er meget tilfredsstillende og afspejler effekten af renoveringsarbejdet, og en ihærdig indsats fra medarbejdere med at lokalisere utætheder.

Vandkvalitet – det er jo fødevarer!

Der har i 2014 ikke været overskridelser af kvalitetskravene på prøver udtaget fra Vejlbj og Anholt Vandværker.

I Dolmer har iltindholdet været for lavt, og vi er i gang med foranstaltninger, der sikrer det rigtige iltindhold. Der har været en mindre overskridelse af jernindholdet hos en forbruger, der får vand fra Havdal kildeplads. Når vi arbejder med boringerne, eller ændrer på installationer, laver vi altid mikrobiologiske analyser for at sikre vandkvaliteten. Vores samlede ledningsnet har en længde på ca 320 km i dag, det svarer til afstanden fra Grenaa til Kiel i Slesvig Holsten.

Vandprisen i 2015 – vandet bliver billigere!

Prisen pr m³ er i 2015 sænket til 3,70 kr./m³ ekskl. moms og afgift til staten, statsafgiften er på 6,53 kr.

Abonnementsafgiften forbliver uændret.

Nye vandmålere – nemmere og bedre!

Der er i starten af januar i år udsendt udbudsmateriale, i første omgang indkøb af 2.500 nye radioafleste vandmålere. Vi starter udskiftning i sommerhusområderne, på Anholt og på fastlandet, men regner med at have været forbi alle forbrugere i løbet af 3 – 4 år. Udskiftningen bliver udført af Vandcenter Djurs' eget personale.

Drikkevandsbeskyttelse - vi vil plante en skov!

I december 2014 godkendte Kommunalbestyrelsen en plan for skovrejsning vest for Dolmer Enge for at beskytte og fremtidssikre Dolmer kildeplads. Det betyder, at der rejses ca. 57 ha ny skov på området mellem Randersvejen og Dolmer by og Mellemstrupvej. Dette projekt vil der blive arbejdet videre med i 2015.

Sidste år omtalte vi kommunens arbejde med at kortlægge BNBO-områder, dvs boringsnære vandbeskyttelsesområder. Skovprojektet ved Dolmer er et resultat af den kortlægning, og et efterfølgende påbud fra myndigheden om etablering af beskyttelse af kildepladsen.

Vi har endnu ikke erhvervet arealet, som er et samlet stykke. Vi har dog forberedt skovrejsningsprojektet til gennemførelse i 2015 og 2016 med forventning om, at den nuværende jordfordelings sag, der er i forbindelse med etablering af den nye vej til havnen, nord om Dolmer, falder på plads. Når skoven er plantet, har vi et sikret indvindingsområde, der samtidig vil klæde Grenaa, og kunne give rekreative muligheder både for os, der bor i Grenaa og for dem, der bor i Dolmer.

Økonomien i projektet er fornuftig, de tilskud, der ligger fra staten til skovrejsning, dækker så nogenlunde plantningen og vedligehold de første 10 år. Vi får ingen forrentning af skoven, før der kan komme indtægter fra arealet. Direkte skovdrift er dog ikke det væsentligste kriterie for projektet, det er at sikre vores drikkevand fra kildepladsen, og den investering der er lagt i de boringer, vi har i engene.

Lang tidshorizont – vandforsyning kræver planlægning der rækker 50 år frem!

Vandforsyning kræver en meget lang planlægningshorizont. Dolmer Enge, som kildeplads, ligger nu fast mange år fremover, og er indpasset i kommunens byudviklingsplanlægning. Vores andre kildepladser på fastlandet har vi ikke endnu vurderet, eller fået pålæg fra kommunen om at lave beskyttelsesforanstaltninger ved.

Åbne for flere forbrugere – et fælles ansvar!

Vi bliver jævnlige kontaktet af andre naboforsyninger med spørgsmål om driftsfællesskaber eller sammenlægning. Vandcenter Djurs vil gerne indgå disse samarbejder, så længe det sker på vilkår til gavn for begge parter og efterlever vores regulativer.

Samarbejde og dygtige medarbejdere – ingen succes uden!

Igen i år kan bestyrelsen sige tak til medarbejderne for veludført arbejde. Vi har en dygtig og meget kompetent ledelse, der forstår at sætte den rigtige dagsorden for et vandforsyningselskab i udvikling. Vi har måttet sige farvel til to medarbejdere på kontoret; men samtidig har vi ansat to nye, Pia Møller Adamsen, og som ny teamleder i administrationen, Lene Brøbech, og vi håber på et rigtig godt samarbejde fremover.

Vand er jo ikke bare vand!

Vi håber, at det vi her leverer i beretningen er forståeligt og fyldestgørende, men spørgsmål og kommentarer, og gode ideer er altid velkommen. Vand er jo ikke bare vand, så derfor har vi passion for vand.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandcenter Djurs a.m.b.a. for 2014 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/risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Nettoomsætningen reguleres med eventuel over-/underdækning.

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reguleringsmæssig over-/underdækning

En eventuel over-/underdækning, svarende til forskellen mellem kostprisen og de hos forbrugerne opkrævede beløb, er indregnet i balancen som en gæld eller et tilgodehavende.

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 vandforsyningselskaber, 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	2014 t.kr.	2013 t.kr.	Ikke revideret budget 2015 t.kr.
Salg af vand	6.258	6.793	5.084
Statsafgift	8.661	9.492	9.274
Fast afgift	3.800	3.749	3.761
Salg af entreprenørarbejde m.v.	117	182	161
	<u>18.836</u>	<u>20.216</u>	<u>18.280</u>
Statsafgift	<u>-8.661</u>	<u>-9.492</u>	<u>-9.274</u>
Nettoomsætning	10.175	10.724	9.006
1 Produktionsomkostninger	<u>-2.394</u>	<u>-2.474</u>	<u>-2.617</u>
Bruttoresultat	7.781	8.250	6.389
2 Distributionsomkostninger	-3.643	-3.569	-3.777
3 Administrationsomkostninger	-3.016	-2.695	-2.924
4 Andre driftsindtægter	<u>1.051</u>	<u>1.019</u>	<u>1.014</u>
Driftsresultat	2.173	3.005	702
Finansielle indtægter	14	13	3
Finansielle omkostninger	<u>-248</u>	<u>-264</u>	<u>-290</u>
Resultat før skat	1.939	2.754	415
Skat af årest resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	1.939	2.754	415
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat	<u>1.939</u>	<u>2.754</u>	<u>415</u>
DISPONERET I ALT	1.939	2.754	415

Balance

Aktiver

Note	31.12.2014 t.kr.	31.12.2013 t.kr.
Licenser og tilsvarende rettigheder	<u>61</u>	<u>158</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>61</u>	<u>158</u>
Grunde og bygninger	9.747	10.039
Produktions- og distributionsanlæg	63.018	60.033
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.443</u>	<u>4.980</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>77.208</u>	<u>75.052</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>77.269</u>	<u>75.210</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>857</u>	<u>870</u>
Varebeholdninger	<u>857</u>	<u>870</u>
Tilgodehavender fra salg af vand	784	852
8 Andre tilgodehavender	<u>167</u>	<u>435</u>
Tilgodehavender	<u>951</u>	<u>1.287</u>
Likvide beholdninger	<u>2.545</u>	<u>2.439</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.353</u>	<u>4.596</u>
AKTIVER I ALT	<u>81.622</u>	<u>79.806</u>

Passiver

Note	31.12.2014 t.kr.	31.12.2013 t.kr.
Egenkapital ved selskabets stiftelse	47.960	47.960
Bundne reserver i øvrigt	<u>12.572</u>	<u>10.633</u>
9 EGENKAPITAL I ALT	<u>60.532</u>	<u>58.593</u>
KommuneKredit	6.322	6.590
Djurslands Bank	1.526	1.986
Investeringsbidrag o. lign.	<u>9.042</u>	<u>8.558</u>
10 Langfristede gældsforpligtelser	<u>16.890</u>	<u>17.134</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.104	1.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser	539	964
11 Anden gæld	1.438	903
Modtagne forudbetalinger fra kunder	<u>1.119</u>	<u>1.149</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.200</u>	<u>4.079</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>21.090</u>	<u>21.213</u>
PASSIVER I ALT	<u>81.622</u>	<u>79.806</u>
12 Personaleomkostninger		
13 Eventualposter m.v.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Pengestrømsanalyse

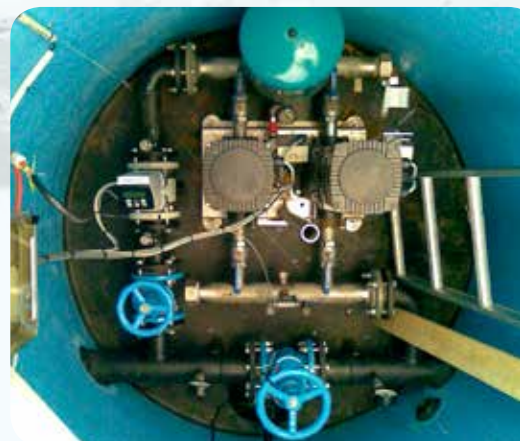
Ikke revideret
budget
2015

Note	2014 t.kr.	2013 t.kr.	Ikke revideret budget 2015 t.kr.
Driftsindtægter	19.525	20.891	18.919
Driftsudgifter	-14.444	-15.157	-15.442
Finansielle indtægter	14	13	3
Finansielle udgifter	-248	-264	-290
Forskydning i varebeholdninger	13	-37	0
Forskydning i tilgodehavender	336	21	0
Forskydning i kortfristet gæld	80	-1.808	0
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>5.276</u>	<u>3.659</u>	<u>3.190</u>
Tilgang af immaterielle anlægsaktiver	0	-57	0
Tilgang af materielle anlægsaktiver	-5.329	-6.080	-5.257
Salg af materielle anlægsaktiver	0	20	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>-5.329</u>	<u>-6.117</u>	<u>-5.257</u>
Tilgang af egenkapital	0	800	0
Optagelse af lån/afdrag, netto	-713	-695	-728
Modtaget investeringsbidrag o. lign.	872	816	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>159</u>	<u>921</u>	<u>-728</u>
ÅRETS PENGESTRØMME	<u>106</u>	<u>-1.537</u>	<u>-2.795</u>
Likvide midler primo	<u>2.439</u>	<u>3.976</u>	<u>2.545</u>
Likvide midler ultimo	<u>2.545</u>	<u>2.439</u>	<u>-250</u>



Noter

Note	2014 t.kr.	2013 t.kr.
1 Produktionsomkostninger		
Drift af materiel og maskiner	38	13
Drift af råvandsanlæg	127	132
Drift af SRO-anlæg	125	120
Afskrivninger	1.288	1.225
Direkte udgifter og løn vedr. entreprenørarbejde	54	108
Diverse direkte produktionsomkostninger	115	25
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	647	736
	<u>2.394</u>	<u>2.359</u>
2 Distributionsomkostninger		
Drift af materiel og maskiner	12	9
Drift af rentvandsanlæg	243	320
Ledningsnetdatabase	53	82
Målere	0	3
Afskrivninger	1.845	1.693
Øvrige direkte produktionsomkostninger	128	129
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	1.362	1.218
	<u>3.643</u>	<u>3.454</u>
3 Administrationsomkostninger		
Opkrævningsvederlag til Nets	78	77
Vederlag til bestyrelse	120	144
Administrative lønninger	723	720
Revision og regnskabsassistance vedr. årsrapport	81	79
Ingeniør- og revisorhonorar vedr. grundlag for fastsættelse af prisloft og andre lovkrævede erklæringer m.v.	39	39
Revisorbistand i øvrigt	83	75
Direkte udgifter og løn vedr. indtjening af administrationsvederlag	221	209
IT-udgifter	156	96
Tab på debitorer	9	13
Afskrivninger	137	154
Øvrige direkte administrationsomkostninger	238	294
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	1.131	1.025
	<u>3.016</u>	<u>2.925</u>
4 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr m.m.	172	161
Vederlag for forbrugsuplysninger til brug for beregning af vandafledningsafgift	193	188
Investeringsbidrag	362	344
Administrationsvederlag	324	326
	<u>1.051</u>	<u>1.019</u>
5 Fordelingsomkostninger		
Lønninger	3.740	3.756
Personaleudgifter	116	156
Autodrift	251	225
Bygninger	212	152
Administration	435	401
Øvrige fordelingsomkostninger	102	48
	<u>4.856</u>	<u>4.738</u>
Der fordeles på følgende måde:		
Produktionsomkostninger	647	736
Distributionsomkostninger	1.362	1.218
Administrationsomkostninger	1.131	1.025
Overført til anlægsprojekter	1.716	1.759
	<u>4.856</u>	<u>4.738</u>



Note		Licenser og tilsvarende rettigheder t.kr.
6	Immaterielle anlægsaktiver	
	Kostpris 1.1.2014	402
	Tilgang	<u>0</u>
	Kostpris 31.12.2014	<u>402</u>
	Afskrivninger 1.1.2014	-244
	Årets afskrivninger	<u>-97</u>
	Afskrivninger 31.12.2014	<u>-341</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	<u>61</u>

Note		Grunde og bygninger t.kr.	Produktions- og distributionsanlæg t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.
7	Materielle anlægsaktiver			
	Kostpris 1.1.2014	17.433	91.109	20.069
	Tilgang	29	5.243	57
	Afgang	<u>0</u>	<u>-150</u>	<u>0</u>
	Kostpris 31.12.2014	<u>17.462</u>	<u>96.202</u>	<u>20.126</u>
	Afskrivninger 1.1.2014	-7.394	-31.076	-15.089
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
	Årets afskrivninger	<u>-321</u>	<u>-2.108</u>	<u>-594</u>
	Afskrivninger 31.12.2014	<u>-7.715</u>	<u>-33.184</u>	<u>-15.683</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	<u>9.747</u>	<u>63.018</u>	<u>4.443</u>

Note		31.12.2014 t.kr.	31.12.2013 t.kr.
8	Andre tilgodehavender		
	Vandafgift	0	3
	Moms	167	431
	Mellemregning med medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>167</u>	<u>435</u>

Note		1.1.2014 t.kr.	Årets resultat t.kr.	Tilførsel ved fusion t.kr.	31.12.2014 t.kr.
9	Egenkapital				
	Egenkapital ved selskabets stiftelse	47.960	0	0	47.960
	Bundne reserver i øvrigt	<u>10.633</u>	<u>1.939</u>	<u>0</u>	<u>12.572</u>
		<u>58.593</u>	<u>1.939</u>	<u>0</u>	<u>60.532</u>

Note	Gæld i alt 1.1.2014 t.kr.	Gæld i alt 31.12.2014 t.kr.	Afdrag næste år t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
10 Langfristede gældsforpligtelser				
KommuneKredit 2,9 %	3.066	2.918	152	2.114
KommuneKredit 3,2 %	3.785	3.672	116	3.049
Djurslands Bank	2.438	1.986	460	0
Investeringsbidrag o.lign.	8.908	9.418	376	7.538
	<u>18.197</u>	<u>17.994</u>	<u>1.104</u>	<u>12.701</u>

Note	31.12.2014 t.kr.	31.12.2013 t.kr.
11 Anden gæld		
Vandafgift	661	0
Skyldig løn	109	137
Feriepengeforpligtigelse, fastlønnede	531	612
Beregnete skyldige renter	65	69
Øvrige skyldige omkostninger	72	85
	<u>1.438</u>	<u>903</u>

Note	2014 t.kr.	2013 t.kr.
12 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer	<u>9</u>	<u>9</u>
Samlede personaleomkostninger i t.kr.:		
Løn og gager, inkl. feriepenge m.v., men ekskl. samtlige pensionsbidrag og bestyrelseshonorar	4.143	4.085
Lønrefusioner	-70	0
Pensioner	600	506
Arbejdsgiverbidrag	68	66
Andre personaleomkostninger	140	177
	<u>4.881</u>	<u>4.834</u>

Note

13 **Eventualposter m.v.**

Eventualforpligtelser

Selskabet har modtaget en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser de af selskabet anvendte myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for de skattemæssige indgangsværdier for selskabets materielle anlægsaktiver. SKAT har lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skal beregnes skønsmæssigt ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i en vejledning offentliggjort den 10. juni 2011. Det er SKAT's vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de myndighedsfastsatte standardpriser. Selskabet, og branchen i øvrigt, er uenig i SKAT's afgørelser, hvorfor disse er påklaget til Landsskatteretten. Landsskatteretten har i kendelserne af 26. juni 2014 afsagt dom i de første sager vedrørende ansættelse af skattemæssige indgangsværdier – disse er i overvejende grad faldet ud til SKAT's fordel. Afgørelserne er anket, idet branchen er af den opfattelse, at de ikke er i overensstemmelse med lovens ordlyd og intentionerne med vandsektorloven i øvrigt.

I kendelserne anførte Landsskatteretten SKAT's konkrete anvendelse af værdiansættelsesmodel, hvorfor der fortsat er væsentlig usikkerhed forbundet med SKAT's ansættelse af de skattemæssige indgangsværdier, og den deraf afledte effekt på den udskudte skat. Såfremt sagerne i de civile domstole helt skulle falde ud til SKAT's fordel, vil der skulle indregnes en udskudt skat i niveauet 5.200 t.kr. Den udskudte skat modsvares af en tilsvarende nominel opkrævningsret.

Aktuel selskabsskat er i henhold til indtægtsreguleringen for vandselskaber en omkostning, der kan tillægges vandselskabets takster krone for krone. Udskudt skat bliver derfor til en opkrævningsret hos selskabets kunder på det tidspunkt, hvor den bliver til aktuel skat. Som følge heraf modsvares den udskudte skat af en tilsvarende nominel opkrævningsret.

Som følge af den betydelige usikkerhed, der er omkring den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver, er den udskudte skatteforpligtelse og den tilhørende opkrævningsret hos kunderne ikke indregnet i årsregnskabet.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter herudover de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser ifølge entrepriseraftaler.

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

info@vandcenterdjurs.dk
www.vandcenterdjurs.dk

