

**Havdrup Vandværk A.m.b.a.**

**CVR-nummer 26 10 45 64**

**Internt årsregnskab 2014**

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Havdrup Vandværk A.m.b.a.  
Skovvej 7 A  
4622 Havdrup

Telefon: +45 46 13 40 09  
E-mail: vandhavdrup@mail.tele.dk  
CVR-nummer: 26 10 45 64  
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

### Hovedaktivitet

Vandværkets hovedaktivitet og formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendommene inden for værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris.

### Bestyrelse

Per Felby  
Finn Veber  
Erling Elberg  
Jørn Ørsnæs  
Kim Kliver

### Pengeinstitut

Danske Bank A/S  
Alm. Brand Bank

### Advokat

Advokat Per Felby

### Revisor

Dansk Revision Roskilde  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Køgevej 46A  
4000 Roskilde

Kontaktperson:  
Peter W. Sørensen

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2014.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Havdrup, 10. februar 2015

Bestyrelsen:

Per Felby  
Formand

Finn Veber

Erling Elberg  
Kasserer

Jørn Ørsnæs

Kim Kliver

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

---

### Til kapitalejeren i Havdrup Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af det interne årsregnskab for Havdrup Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af det interne årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af et periode-regnskab udført af selskabets uafhængige revisor og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssi-

ge begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne årsregnskab.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne årsregnskab ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Roskilde, 10. februar 2015

### Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Peter W. Sørensen

Partner, Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Internt årsregnskab for 2014 er opstillet til selskabets interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele er flyttet fra anlægsaktiver til omsætningsaktiver. Resultat, balancesum og egenkapital er ikke påvirket af ændringen.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsi-

gelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Kostprisen og afskrivningerne er opgjort således at det følger de med hjemmel i ” Lov om vandsektorlovens organisering og økonomiske forhold ” anførte måle- og afskrivningsprincipper

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:

Bygninger	10 - 60 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger

vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2014 DKK	2013 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	1.500.149	1.474
2	Vareforbrug	-516.490	-1.362
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>983.660</b>	<b>111</b>
3	Salgsfremmende omkostninger	-4.087	-10
4	Driftsmiddelomkostninger	-1.758	-3
5	Lokaleomkostninger	-92.011	-126
6	Administrationsomkostninger	-225.824	-194
7	Personaleomkostninger	-396.880	-397
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>263.101</b>	<b>-619</b>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.136.622	-1.050
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-873.521</b>	<b>-1.668</b>
	Indtægter af værdipapirer	54.902	26
9	Finansielle indtægter	212.444	171
	Opskrivning af finansielle aktiver	189.607	-9
10	Finansielle omkostninger	-18.593	-11
	<b>Årets resultat</b>	<b>-435.162</b>	<b>-1.491</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-435.162	-1.491
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-435.162</b>	<b>-1.491</b>



Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
11	Grunde, bygninger og ledningsnet mm	30.828.226	31.935
12	Produktionsanlæg og maskiner	100.346	95
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.075	8
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>30.933.648</b>	<b>32.038</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.933.648</b>	<b>32.038</b>
	Tilgodehavende udlån	1.000.000	0
14	Andre tilgodehavender	130.187	145
	Periodeafgrænsningsposter	67.700	74
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.197.888</b>	<b>219</b>
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.333.873	8.958
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>8.333.873</b>	<b>8.958</b>
16	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>590.181</b>	<b>433</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.121.942</b>	<b>9.611</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>41.055.589</b>	<b>41.649</b>

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Andelskapital	2.000.000	2.000
	Overført resultat	37.787.567	38.223
17	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>39.787.567</b>	<b>40.223</b>
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.905	1.412
19	Skyldig moms	0	0
20	Anden gæld	1.144.117	14
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.268.022</b>	<b>1.426</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.268.022</b>	<b>1.426</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>41.055.589</b>	<b>41.649</b>
21	Hovedaktivitet		
22	Eventualforpligtelser		
23	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Vandafgifter	2.573.451	2.568
Rest vandskat for 2013	-669	-38
Afgift af vand 2014	-1.130.292	-1.111
Ejerskifte- og rykkergebyr	12.750	11
Oplysningsgebyr Kommunen	44.909	44
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>1.500.149</b>	<b>1.474</b>
<b>2 Vareforbrug</b>		
Vedligeholdelse ledninger	118.156	292
Vedligeholdelse vandværk	119.898	189
Vedligeholdelse boringer	22.456	156
Bidrag til kontaktudvalget	100.035	105
Køb og vedligehold vandmålere	19.073	103
Renovering af stik og stophane	289.444	227
Nye stik i gl. område	0	33
Adm. omk. fremmed hjælp	59.175	152
Vandprøver	8.153	17
Vandindvindingsaftale	-219.900	88
<b>Vareforbrug i alt</b>	<b>516.490</b>	<b>1.362</b>
<b>3 Salgsfremmende omkostninger</b>		
Gaver og blomster	320	3
Mødeudgifter	3.767	6
Annoncer	0	2
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>4.087</b>	<b>10</b>
<b>4 Driftsmiddelomkostninger</b>		
Brændstof	50	0
Vægtafgift/forsikring	130	0
Vedligeholdelse	1.578	2
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>1.758</b>	<b>3</b>

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>5 Lokaleomkostninger</b>		
El, vand og gas	83.815	87
Vandafledningsafgift	6.887	14
Vedligeholdelse	1.102	22
Mindre nyanskaffelser	0	0
Rengøring	206	2
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>92.011</b>	<b>126</b>
<b>6 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	3.855	6
Grundkortdatabase	8.995	1
EDB-omkostninger	42.893	6
Småanskaffelser	5.135	19
Telefonomkostninger	12.728	13
Porto	26.042	25
Revisorhonorar	47.040	44
Forsikringer	10.544	10
Abonnementer	36.145	22
Kontingenter	38.964	34
Konstateret tab på debitorer	-6.519	11
Øvrige kapacitetsomkostninger	0	2
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>225.824</b>	<b>194</b>
<b>7 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.628	18
Lønninger kontor	298.677	285
Bestyrelseshonorar	78.333	73
Løn og gager	380.638	376
Pension	9.484	9
Finanseringsbidrag	1.319	2
Pensioner	10.803	12
ATP mv.	3.240	3
Bidrag til barselsfond	375	0
Kursusomkostninger, bøger og lignende	1.500	5
Personaleomkostninger	324	2
Andre omkostninger til social sikring	5.439	10
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>396.880</b>	<b>397</b>

	2014	2013
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>8 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger vandværk	184.000	184
Afskrivninger boringer	94.223	101
Afskrivninger ledningsnet	799.771	710
Afskrivninger udstykninger	39.601	36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.027	19
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.136.622</b>	<b>1.050</b>
<b>9 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	2
Renteindtægt, obligationer	212.444	169
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>212.444</b>	<b>171</b>
<b>10 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	6.015	1
Handelsgebyr obligationer	11.263	0
Gebyrer	1.316	11
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>18.593</b>	<b>11</b>
<b>11 Grunde, bygninger og ledningsnet mm</b>		
Tilgang i årets løb	35.896.733	35.236
Kostpris 31. december	35.896.733	35.236
Opløsning, tidligere foretagne opskrivninger	10.800	661
Opskrivninger 31. december	10.800	661
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-3.961.712	-2.931
Årets af- og nedskrivninger	-1.117.595	-1.031
Afskrivninger 31. december	-5.079.307	-3.962
<b>Grunde, bygninger og ledningsnet mm i alt</b>	<b>30.828.226</b>	<b>31.935</b>

	2014	2013
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>12 Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. januar	150.564	151
Tilgang i årets løb	21.600	0
Kostpris 31. december	<u>172.164</u>	<u>151</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-55.692	-40
Årets af- og nedskrivninger	-16.126	-16
Afskrivninger 31. december	<u>-71.818</u>	<u>-56</u>
<b>Produktionsanlæg og maskiner i alt</b>	<b><u>100.346</u></b>	<b><u>95</u></b>
<b>13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	14.503	15
Kostpris 31. december	<u>14.503</u>	<u>15</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.527	-4
Årets af- og nedskrivninger	-2.901	-3
Afskrivninger 31. december	<u>-9.428</u>	<u>-7</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b><u>5.075</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>14 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	0	33
Vandafgiftsrestancer, 2014	70.892	0
Tilgodehavende moms	59.295	112
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>130.187</u></b>	<b><u>145</u></b>

Noter	2014	2013	
	DKK	1.000 DKK	
<b>15 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	107.136	80	
Danske Invest Euro (327 stk)	35.774	37	
Danske Invest Danmark 1303 stk	305.449	275	
Danske Invest Verden 1092 stk	148.490	127	
Danske Invest Teknologi 236stk	18.821	15	
Realkredit DK 3,5% 27S 2044	2.045.631	577	
Danske Invest udl. 3075 stk	321.030	322	
Realkredit DK 4% 27S 2044	0	500	
2,00 RD 10 T AP (ink) 2018	1.052.620	1.034	
Nykredit Var. 47D CF6 OA 2016	501.072	503	
4 % RD 23S.SA 2041	0	1.804	
Realkredit DK 27S OA 2041	0	1.805	
Realkredit DK 5% 27S.S.OA 2041	1.395.077	0	
Realkredit DK 2% 10S. INK 2014	0	878	
Nykredit Var 21E 500CF6DA 2021	1.013.623	1.001	
Realkredit DK 2% 10S. INK 2015	1.389.150	0	
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>8.333.873</b>	<b>8.958</b>	
<b>16 Likvide beholdninger</b>			
Kasse	3.433	1	
Danske Bank 332	541.618	194	
Danske Bank 48691	40.512	97	
Giro	4.619	9	
Alm. Brand 4036240	0	132	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>590.181</b>	<b>433</b>	
<b>17 Egenkapital</b>	Andelska- pital 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	2.000	38.223	40.223
Årets resultat	0	-435	-435
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.000</b>	<b>37.788</b>	<b>39.788</b>

	2014	2013
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>18 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører af varer	94.905	64
Omkostningskreditorer	14.000	0
Afregning andelshavere 2012	0	17
Knud Jensen VVS	0	235
Vandindvindingsaftale	0	220
Revisorhonorar	15.000	15
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>123.905</b>	<b>552</b>
<b>19 Skyldig moms</b>		
Skyldig moms, primo	-223.973	-126
Udgående moms	657.318	881
Indgående moms	-276.275	-590
Elafgift	-61.134	-54
Overført til omsætningsaktiver	59.295	112
Afregnet moms	-155.232	-223
<b>Skyldig moms i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	8.165	8
Skyldig ATP	810	1
Skyldige feriepenge	4.850	5
Skyldig finansieringsomk.	0	1
Opkrævet statsafgift	1.130.292	860
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>1.144.117</b>	<b>874</b>
<b>21 Hovedaktivitet</b>		
Vandværkets hovedaktivitet og formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendommene inden for værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris.		
<b>22 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		



	2014	2013
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**23**      **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.