

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Telefon 89252525
Telefax 89252550
www.deloitte.dk

Andelsselskabet Galten Vandværk
CVR-nr. 23 44 78 19

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. marts 2014

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Galten Vandværk
Låsbyvej 1
8464 Galten

CVR-nr.: 23447819

Hjemstedskommune: Skanderborg

Bestyrelse

Kim Kusk Mortensen, formand
Niels Erik Thomsen, næstformand
Aage Svinth Nielsen
Kim Frandsen
Torben Pedersen

Driftsleder

Claus Hansen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Andelsselskabet Galten Vandværk.

Årsrapporten aflægges 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 4. marts 2014

Driftsleder

Claus Hansen

Bestyrelse

Kim Kusk Mortensen
formand

Niels Erik Thomsen
næstformand

Aage Svinth Nielsen

Kim Frandsen

Torben Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet Galten Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Galten Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 for 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 4. marts 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Karsten Mumm
statsautoriseret revisor

Torben Rohde Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Vandforbruget i 2013 er faldet med 2,5 %. Der er i alt oppumpet 288.991 m³, heraf er der anvendt 3.907 m³ til skyllevand og afregnet 264.514 m³ til forbrugerne. Forskellen på 5,5 % skyldes ledningstab, brud, byggevand og brandhaner.

Der er i årets løb oprettet 3 nye tilslutninger og nedtaget tre, så der pr. 31.12.2013 fortsat er 2.098 tilslutninger i Galten Vandværk . I 2013 er 360 meter gamle forsyningsledninger i støbejern samt ventiler og stophaner udskiftet på Silkeborgvej.

Da vandforsyningsloven har medført, at vandværker ikke må generere overskud, besluttede bestyrelsen for 2012 at sænke m³-prisen og de faste afgifter, således de budgetterede indtægter blev reduceret med ca. 400.000 kr. i 2012. Priserne er fastholdt også i 2014. Værket skal også i 2014 opkræve 5,46 kr./m³ i vandafgift samt 0,67 kr./m³ i afgift til grundvandsbeskyttelse, begge ekskl. moms.

Endnu et år er gået uden Galten Vandværk og landets øvrige private vandværker er blevet fritaget for at være omfattet af Vandforsyningsloven. Der er indmeldt grundlag for prisloftsberegning til forsyningssekretariatet, og værket er blevet tildelt et prisloft gældende for 2014 på 19,53 kr./m³.

Galten Vandværk blev i 2010 skattepligtig, hvorfor SKAT i foråret 2012 udbedte sig et omfattende talmateriale til at beregne værket skattemæssig åbningsbalance. Der er nu fra SKAT udmeldt beregningsmetode til åbningsbalance og skattegrundlag for 2010. Beregningsmetoden er grundlæggende forskellig fra den metode forsyningssekretariatet har anvendt. Der beregnes således åbningsværdierne ud fra en fiktiv handelsværdi – en metode vi og vores revisor mener, er forkert for et stærkt reguleret forbrugerejet forsyningselskab. Vi har derfor givet indsigelse imod SKATs opgørelse og metode. Vandsektorloven skaber således stadig store frustrationer hos landets private vandværker, og har kun resulteret konstant øgede administrative omkostninger.

Galten Vandværk har i 2013 planlagt at påbegynde udskiftning af vandmålere til fjernaflæste målere. Der er således indkøbt både elektroniske målere og elektroniske sendere til eksisterende målere til installering i 2014. Efter målere og sendere er installeret vil en meget stor del af Galten Vandværks forsyningsnet være omfattet af fjernaflæsbare målere. I første udgave vil målerne blive aflæst ved hjælp af en mobil radiostation, men det er planen, at der senere opsættes et antal antenner i forsyningsområdet, så aflæsningen kan ske ofte og automatisk.

I 2012 indledtes der geologiske undersøgelser med henblik på etablering af en ny kildeplads. En egnet kildeplads er fundet i ådalen vest for værket. Vi afventer de nødvendige tilladelser for at gå videre.

For at sikre de 5 borer, der ligger på Låsbyvej i tilknytning til værket, er der indkøbt jordarealer syd (1.753 m²) og nord (1.353 m²) for Låsbyvej. Disse arealer samt arealet omkring boringen i Rohde er beplantet i foråret 2013.

Ledelsesberetning

Efter mere end 30 års stabil og effektiv arbejdsindsats som driftsleder har Nis Erichsen valgt at drosle ned. Nis Erichsen fortsætter indtil videre som driftskonsulent på timelønsbasis. Som ny driftsleder har bestyrelse pr 1. januar 2014 udnævnt Claus Hansen, der i længere tid har assisteret Nis Erichsen i arbejdet. Claus Hansen har i december bestået de nye lovpligtige driftslederkurser.

For at leve op til den nye bekendtgørelsen om kvalitetssikring på almene vandværker, har Galten Vandværk indført et samlet ledelsessystem, der er forankret det digitale værktøj Thetys samt i et sæt af procedurer, risikovurderinger, handleplaner og ledelsesopfølgning. Bestyrelsen og den daglige ledelse fortsætter dermed arbejdet med at sikre, at Galten Vandværk er tidssvarende og effektiv teknisk, bygningsmæssigt og ikke mindst personalemæssigt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indtægter

Indtægter omfatter årets fakturerede salg og tilslutningsbidrag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampanjer, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg (nuværende bygninger, pumpestationer, ledningsnet mv.) måles (værdiansættes) til anskaffelseskost med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Ledningsnet	40 år
Vandværk 1989/90	20 år
Særlige installationer	10 år
Målere	8 år
SRO-anlæg	5 år
Driftsmidler	5 år

Virksomhedens ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets materielle anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages der nedskrivning til genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regulering af takstmæssige over-/underdækninger

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i en særskilt regnskabspost i egenkapitalen. Saldo for den reguleringsmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Nettoomsætning	1	2.343.771	2.324
Produktionsomkostninger	2	(538.990)	(493)
Bruttoresultat		1.804.781	1.831
Distributionsomkostninger	3	(861.167)	(1.177)
Administrationsomkostninger	4	(543.436)	(557)
Resultat af primær drift		400.178	97
Andre driftsindtægter		95.198	151
Resultat af ordinær drift		495.376	248
Finansielle indtægter		18.036	16
Ordinært resultat før skat		513.412	264
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		513.412	264
Resultatdisponering			
Overført resultat til kommende års vandafregning		513.412	

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bygningsanlæg		1.958.845	1.866
Produktionsanlæg og maskiner		755.889	918
Ledningsnet		2.867.123	2.119
Driftsmateriel og inventar		<u>196.756</u>	<u>265</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>5.778.613</u>	<u>5.168</u>
 Anlægsaktiver		 <u>5.778.613</u>	 <u>5.168</u>
 Tilgodehavende merværdiafgift mv.		279.761	61
Tilgodehavende ved forbrugere	6	11.733	20
Overført til kommende års afregning	7	271.473	0
Andre tilgodehavender		<u>24.389</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>587.356</u>	<u>81</u>
 Kassebeholdning		889	2
Jyske Bank, indlån		753.028	750
Sparekassen Kronjylland, driftskonto		117.798	416
Jutlander Bank A/S, indlån		726.326	720
Nordea Bank, indlån		325.373	26
Nordea Bank, rentekonto		<u>3.714</u>	<u>3</u>
Likvide beholdninger		<u>1.927.128</u>	<u>1.917</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.514.484</u>	 <u>1.998</u>
 Aktiver		 <u><u>8.293.097</u></u>	 <u><u>7.166</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Saldo ved årets begyndelse		5.002.457	3.888
Årets resultat		513.412	263
Regulering af overført overskud til kommende års afregning		<u>651.826</u>	<u>851</u>
Egenkapital		<u>6.167.695</u>	<u>5.002</u>
Overført overskud til kommende års vandafregninger	7	<u>1.392.012</u>	<u>904</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.392.012</u>	<u>904</u>
Anden gæld		713.190	373
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		20.200	19
Overført overskud til kommende års vandafregninger		<u>0</u>	<u>868</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>733.390</u>	<u>1.260</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.125.402</u>	<u>2.164</u>
Passiver		<u>8.293.097</u>	<u>7.166</u>

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Opkrævet vandforbrug 264.513 m3 a 3,00 kr.	794.413	815
Faste afgifter	1.466.007	1.464
Øvrige indtægter	83.351	45
	2.343.771	2.324
2. Produktionsomkostninger		
Boringer, bygninger mv.:		
Vedligeholdelse	54.624	31
Indkøb af inventar	2.375	3
EDB omkostninger	18.351	2
Ejendomsskatter	16.953	17
Andre udgifter ved produktion	7.961	11
Afskrivninger på boringer, bygninger mv.	128.265	117
Lønninger, vagt og personalestyring	136.008	133
El ved produktion	39.463	61
Øvrige omkostninger	2.670	2
Miljø og ansvar:		
Vandanalyse	28.960	28
Vandafledningsafgift	1.080	1
Autodrift:		
Forsikringer og vægtafgift	38.409	29
Reparation og vedligehold	3.360	17
Brændstof og øvrig drift	8.996	7
Afskrivninger på biler	51.515	34
	538.990	493

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Anskaffelse af pumper	35.993	21
Vedligehold af pumpestationer	6.691	9
Afskrivninger på pumpeanlæg	162.215	162
Vedligehold af ledningsnet	104.898	410
Ledningsregistrering	14.565	19
Afskrivning på ledningsnet	57.751	52
Lønninger og gager, distribution	384.372	428
El ved distribution	94.682	71
Målerkontrol og anskaffelse af målere	0	5
	861.167	1.177

4. Administrationsomkostninger

Generalforsamling, møder og reception	14.717	24
Løn- og personaleomkostninger	221.459	197
Administration	115.255	143
Betalingsystemer og IT-omkostninger	66.328	47
Revision og regnskabsmæssig assistance	58.450	62
Vandsektorlov og forsyningssekretariat	50.329	67
Afskrivninger på kontorinventar	16.898	17
	543.436	557

	Bygnings-	Produktions-	Ledningsnet	Driftsmateriel
	anlæg	anlæg og	kr.	og inventar
	kr.	maskiner	kr.	kr.
	kr.	kr.	kr.	kr.
5. Anlæg og driftsmidler				
Kostpris 01.01.2013	8.425.888	2.335.947	2.257.171	595.343
Tilgang	221.100	0	805.813	0
Kostpris 31.12.2013	8.646.988	2.335.947	3.062.984	595.343
Afskrivninger 01.01.2013	(6.559.878)	(1.417.843)	(138.110)	(330.174)
Årets afskrivninger	(128.265)	(162.215)	(57.751)	(68.413)
Afskrivninger 31.12.2013	(6.688.143)	(1.580.058)	(195.861)	(398.587)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	1.958.845	755.889	2.867.123	196.756

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
6. Tilgodehavende vandbidrag til forbrugere		
Tilbagebetaling	219.326	277
Efterbetaling	<u>(207.593)</u>	<u>(257)</u>
	<u>11.733</u>	<u>20</u>
		<u>kr.</u>
7. Overført overskud til kommende års vandafregning		
Fordeling af overført overskud til modregning		
Overskud til modregning i 2014		165.080
Underdækning fra 2012 til modregning i 2014		<u>(436.553)</u>
Overskud der modregning i 2014		<u>(271.473)</u>
Restoverskud til modregning i perioden 2014 - 2020 primo		904.076
Overskud til modregning i 2014		(165.080)
Korrektioner til prisloft vedr. 2012		436.553
Regulering af korrektion 2012		(185.071)
Forventet overdækning til prisloft vedr. 2013		<u>401.534</u>
Overskud til modregning i kommende periode		<u>1.392.012</u>
I alt		<u>1.120.539</u>