

**Andelsselskabet Galten Vandværk**  
**CVR-nr. 23 44 78 19**

**Årsrapport 2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. marts 2015

**Dirigent**

---

Navn:

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Noter	10

## **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 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 3. marts 2015

### 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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i 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 3. marts 2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Klaus Tvede-Jensen  
statsautoriseret revisor

  
Torben Rohde Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

Vandforbruget i 2014 er faldet med 1,8%. Der er i alt oppumpet 274.023 m<sup>3</sup>, heraf er der anvendt 4.231 m<sup>3</sup> til skyllevand og afregnet 259.688 m<sup>3</sup> til forbrugerne. Forskellen på 3,75% skyldes ledningstab, brud, byggevand og brandhaner.

Der er i årets løb oprettet 6 nye tilslutninger, så der pr. 31.12.2014 er 2104 tilslutninger i Galten Vandværk.

Vandforsyningsloven har medført, at Galten Vandværk er skattepligtig. For at undgå et skattepligtigt overskud har bestyrelsen besluttet at sænke m<sup>3</sup>-prisen og de faste afgifter med et samlet beløb på ca 275.000 kr. eksklusive moms. Dette medfører, at den faste afgift bliver 500 kr. og m<sup>3</sup>-prisen 2,75 kr./m<sup>3</sup>. Værket skal i 2015 også opkræve 5,86 kr./m<sup>3</sup> i vandafgift samt 0,67 kr./m<sup>3</sup> i afgift til grundvandsbeskyttelse, alle priser er eksklusive moms.

Der er indmeldt grundlag for prisloftsberegning til forsyningssekretariatet, og værket er blevet tildelt et prisloft gældende for 2015 på 15,49 kr./m<sup>3</sup> eksklusive moms.

I forbindelse med at Galten Vandværk blev skattepligtig pr. skatteåret 2010 har SKAT udmeldt åbningsbalance og skattegrundlag for årene 2010 - 2013. Værket er i perioden i alt blevet pålignet en restskat på 164.212 kr. + renter. Da SKATs beregning af skattemæssige åbningsværdier er grundlæggende forskellig fra det forventede har vi gjort indsigelse imod SKATs opgørelse og metode og afventer en endelig skatteretlig afgørelse. Vandsektorloven skaber således stadig store frustrationer hos landets private vandværker og har kun resulteret i konstant øgede administrative omkostninger.

Galten Vandværk har i 2014 påbegyndt udskiftning af vandmålerne til fjernaflæste målere. Der er således indkøbt både elektroniske målere og elektroniske sendere til eksisterende målere, og der er pt. installeret 280 fjernaflæste målere. Når alle målere og sendere er installeret vil næsten hele Galten Vandværks forsyningsnet være omfattet af fjernaflæsbare målere.

I 2012 indledtes der geologiske undersøgelser med henblik på etablering af en ny kildeplads. En egnet kildeplads blev fundet i ådalen vest for værket. Vi har etableret en ny 79 m dyb boring med råvand af meget høj kvalitet. I 2015 færdigetableres boringen og forbindes til værket med en selvstændig forbindelsesledning. Værket er således fremtidssikret med tre uafhængige kildepladser og dermed meget høj forsyningsikkerhed.

Der forventes 14 nye tilslutninger i forbindelse med kommunens nye udstykning i Svaneparken. Hertil kommer et andelsboligbyggeri med 46 boliger. Endelig byggemodnes der 37 nye grunde i Skovby Nygaard udstykningen.

Galten Vandværk har indgået aftale med Storrिंग, Høver og Javngyde Vandværker om assistance til drifts- og sikkerhedsovervågning, jf. bekendtgørelsen om kvalitetssikring på almene vandværker.

For at leve op til den nye bekendtgørelsen om kvalitetssikring på almene vandværker har Galten Vandværk indført et samlet ledelsessystem, der er forankret i det digitale værktøj Thetys samt i et sæt af procedurer, risikovurderinger, handleplaner og ledelsesopfølgning. Værket har ligeledes fået nyt web-site – [www.galtenvand.dk](http://www.galtenvand.dk) og nyt tidssvarende telefonanlæg. 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 anskaffelsesværdi 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	10 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 nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	2.310.470	2.344
Produktionsomkostninger	2	<u>(804.800)</u>	<u>(539)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.505.670</b>	<b>1.805</b>
Distributionsomkostninger	3	(762.931)	(861)
Administrationsomkostninger	4	<u>(743.039)</u>	<u>(544)</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>(300)</b>	<b>400</b>
Andre driftsindtægter		<u>102.603</u>	<u>95</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>102.303</b>	<b>495</b>
Finansielle indtægter		<u>16.203</u>	<u>18</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>118.506</b>	<b>513</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(186.499)</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(67.993)</u></b>	<b><u>513</u></b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bygningsanlæg		1.702.352	1.959
Produktionsanlæg og maskiner		701.961	133
Ledningsnet		2.425.570	2.867
Driftsmateriel og inventar		128.343	197
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>1.381.410</u>	<u>623</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>6.339.636</u></b>	<b><u>5.779</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>6.339.636</u></b>	 <b><u>5.779</u></b>
 Tilgodehavende merværdiafgift mv.		 0	 280
Tilgodehavende ved forbrugere	7	0	12
Overført til kommende års vandafregninger	8	0	271
Tilgodehavende selskabsskat		102.611	0
Andre tilgodehavender		<u>3.926</u>	<u>24</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>106.537</u></b>	<b><u>587</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>2.267.338</u></b>	 <b><u>1.927</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>2.373.875</u></b>	 <b><u>2.514</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u>8.713.511</u></b>	 <b><u>8.293</u></b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Saldo ved årets begyndelse		6.167.695	5.002
Årets resultat		(67.993)	514
Regulering af overført overskud til kommende års afregning		158.332	652
<b>Egenkapital</b>		<b>6.258.034</b>	<b>6.168</b>
Overført til kommende års vandafregninger	8	230.624	1.392
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>230.624</b>	<b>1.392</b>
Overført til kommende års vandafregninger	8	731.583	0
Skyldig til forbrugerne	7	19.680	0
Leverandører og varer og tjenesteydelser		568.348	701
Skyldige moms og afgifter		876.550	0
Skyldige lønninger og gager		24.554	20
Anden gæld		4.138	12
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.224.853</b>	<b>733</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.455.477</b>	<b>2.125</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.713.511</b>	<b>8.293</b>

## Noter

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Optrævet vandforbrug	775.935	795
Faste afgifter	1.466.377	1.466
Øvrige indtægter	68.158	83
	<b>2.310.470</b>	<b>2.344</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
<b>Boringer, bygninger mv.</b>		
Vedligeholdelse	85.970	55
Indkøb af inventar	1.173	2
Edb-omkostninger	5.949	18
Ejendomsskatter	16.471	17
Andre udgifter ved produktion	12.672	8
Afskrivninger på boringer, bygninger mv.	116.444	129
Lønninger, vagt og personalestyring	337.876	136
El ved produktion	43.519	39
Øvrige omkostninger	1.404	3
<b>Miljø og ansvar</b>		
Vandanalyse	58.102	29
Vandafledningsafgift	1.093	1
<b>Autodrift</b>		
Forsikringer og vægtafgift	36.021	38
Reparation og vedligehold	25.218	3
Brændstof og øvrig drift	11.374	9
Afskrivninger på biler	51.514	52
	<b>804.800</b>	<b>539</b>

## Noter

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Anskaffelse af pumper	0	36
Vedligehold af pumpestationer	12.592	7
Afskrivninger på pumpeanlæg	200.842	162
Vedligehold af ledningsnet	157.310	104
Ledningsregistrering	12.475	15
Afskrivning på ledningsnet	67.216	58
Lønninger og gager, distribution	234.710	384
El ved distribution	71.005	95
Målerkontrol og anskaffelse af målere	6.781	0
	<b>762.931</b>	<b>861</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Generalforsamling, møder og reception	44.925	15
Løn- og personaleomkostninger	318.298	223
Administration	119.878	115
Betalingsystemer og it-omkostninger	70.250	66
Revision og regnskabsmæssig assistance	126.300	58
Vandsektorlov og forsyningssekretariat	46.490	50
Afskrivninger på kontorinventar	16.898	17
	<b>743.039</b>	<b>544</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	<b>186.499</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>Bygnings- anlæg kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Ledningsnet kr.</u>	<u>Driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.</u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris 01.01.2014	8.512.893	2.335.947	2.574.484	595.343	622.595
Tilgang	0	146.913	114.164	0	872.979
Afgang	<u>(5.954)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(114.164)</u>
<b>Kostpris 31.12.2014</b>	<b><u>8.506.939</u></b>	<b><u>2.482.860</u></b>	<b><u>2.688.648</u></b>	<b><u>595.343</u></b>	<b><u>1.381.410</u></b>
Afskrivninger					
01.01.2014	(6.688.143)	(1.580.057)	(195.862)	(398.587)	0
Årets afskrivninger	<u>(116.444)</u>	<u>(200.842)</u>	<u>(67.216)</u>	<u>(68.413)</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31.12.2014</b>	<b><u>(6.804.587)</u></b>	<b><u>(1.780.899)</u></b>	<b><u>(263.078)</u></b>	<b><u>(467.000)</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014</b>	<b><u>1.702.352</u></b>	<b><u>701.961</u></b>	<b><u>2.425.570</u></b>	<b><u>128.343</u></b>	<b><u>1.381.410</u></b>

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
<b>7. Tilgodehavende vandbidrag til forbrugere</b>		
Tilbagebetaling	220.298	220
Efterbetaling	<u>(239.978)</u>	<u>(208)</u>
	<b><u>(19.680)</u></b>	<b><u>12</u></b>

## Noter

	<u>kr.</u>
<b>8. Overført overskud til kommende års vandafregning</b>	
<b>Fordeling af overført overskud til modregning</b>	
Overskud til modregning i 2015	165.080
Overdækning fra 2013 til modregning i 2015	<u>566.503</u>
<b>Overskud der modregning i 2015</b>	<u><b>731.583</b></u>
Restoverskud til modregning i perioden 2015 - 2020 primo	1.392.012
Overskud til modregning i 2015	(165.080)
Regulering af korrektion 2013	(401.534)
Forventet overdækning til prisloft vedrørende 2014	<u>(594.774)</u>
<b>Overskud til modregning i kommende periode</b>	<u><b>230.624</b></u>
<b>I alt</b>	<u><b>962.207</b></u>