

## **Møllehøj Vandværk a.m.b.a**

CVR-nr. 34 76 81 88

### **Årsrapport 2014**

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V  
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801  
e-mail: [copenhagen@rsmplus.dk](mailto:copenhagen@rsmplus.dk), [www.rsmplus.dk](http://www.rsmplus.dk)  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Ålborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Virksomhedsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	6
Balance pr. 31. december 2014	7
Noter til årsregnskabet	9

## Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Møllehøj Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter regnskabsåret 2014.

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten private eventualforpligtelser og pantsætninger indgår ikke i årsrapporten.

Det skal bemærkes at vurdering af anlæg ikke er tilendebragt og afskrivningsbeløbet ikke udtrykker den reelle driftsudgift.

Kyndeløse, den 16. februar 2015

Torben Stilling Henriksen  
Formand



Ken Stub  
Næstformand



Birger Prahl  
Medlemsadministrator, miljø,  
tilsynsførende



Lilian Sørensen  
Sekretær



Ivan Klarskov Nielsen  
Kasserer



Vi har kontrolleret bilagene til ovenstående regnskab og har ikke yderligere bemærkninger hertil, end de som den eksterne revisor har anført i supplerende oplysninger, og vi henviser hertil.

Generalforsamlingsvalgte interne revisorer:

Henrik Brink



Bent Rædkjær



## RSM plus

### Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

#### *Til kapitalejeren i Møllehøj Vandværk a.m.b.a*

Vi har revideret årsregnskabet for Møllehøj Vandværk a.m.b.a 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 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.

København, den 16. februar 2015

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer



Jan Stender  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Møllehøj Vandværk a.m.b.a  
Kornblomstvej 3  
4070 Kirke Hyllinge

Telefon: 23321044

Hjemmeside: [www.møllehøjvandværk.dk](http://www.møllehøjvandværk.dk)

CVR-nr.: 34 76 81 88

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Kirke Hyllinge

**Bestyrelsen:**

Torben Stilling Henrichsen  
Ken Stub  
Birger Prahl  
Lilian Sørensen  
Ivan Klarskov Nielsen

**Revision**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Kalvebod Brygge 45, 2.  
1560 København V

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllehøj Vandværk 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.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af fast afgift samt årets forbrug m.v. og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution m.v.,

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, kontingenter, diverse honorar mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### Finansielle poster

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Det skal bemærkes, at værdiansættelsen af anlæg og ledninger ikke er foretaget og afskrivningsbeløbene er derfor ikke udtryk for den reelle driftsudgift.

Der foretages lineær afskrivning baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Anlægsudgifter til nye bygninger/boringer og ledninger m.v. aktiveres og afskrives lineært.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	1	376.851	406.831
Direkte omkostninger	2	<u>-61.474</u>	<u>-58.466</u>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>315.377</b>	<b>348.365</b>
Salgs- og distributionsomkostninger	3	-3.584	-6.152
Administrationsomkostninger	4	-51.769	-55.999
Personaleomkostninger	5	-48.500	-38.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6	<u>-61.175</u>	<u>-61.175</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>150.349</b>	<b>186.539</b>
Finansielle indtægter		0	77
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-2.415</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>150.349</u></b>	<b><u>184.201</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7		
Grunde og bygninger		986.812	1.028.087
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>238.770</u>	<u>258.670</u>
		<u>1.225.582</u>	<u>1.286.757</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.225.582</b></u>	<u><b>1.286.757</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	110.549	112.166
Andre tilgodehavender	9	<u>136.418</u>	<u>144.818</u>
		<u>246.967</u>	<u>256.984</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	10	<u><b>469.724</b></u>	<u><b>229.042</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>716.691</b></u>	<u><b>486.026</b></u>
<b>AKTIVER</b>		<u><u><b>1.942.273</b></u></u>	<u><u><b>1.772.783</b></u></u>



## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	11	<u>1.779.839</u>	<u>1.629.490</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensatte forpligtelser		<u>125.418</u>	<u>133.818</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>125.418</u>	<u>133.818</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld	12	<u>37.016</u>	<u>9.475</u>
		<u>37.016</u>	<u>9.475</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>37.016</u>	<u>9.475</u>
<b>PASSIVER</b>		<u><u>1.942.273</u></u>	<u><u>1.772.783</u></u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	216.600	215.700
Forbrugsafgift, M3	106.616	106.437
Diverse gebyer m.m.	21.700	6.650
Vandmåleraflæsning	11.703	22.426
Administrationsbidrag, GF	11.832	11.716
Indtægt vedr. tidligere år	0	38.352
Underslæbssager	8.400	5.550
	<u>376.851</u>	<u>406.831</u>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse	34.805	14.241
Elforbrug	5.334	17.202
Vand	14.140	20.913
Serviceomkostninger	7.195	6.110
	<u>61.474</u>	<u>58.466</u>
<b>3 Salgs- og distributionsomkostninger</b>		
<b>Repræsentation</b>		
Anden repræsentation	<u>0</u>	<u>420</u>
	<u>0</u>	<u>420</u>
<b>Tab på debitorer</b>		
Konstaterede tab på debitorer	<u>3.584</u>	<u>5.732</u>
	<u>3.584</u>	<u>5.732</u>
	<u>3.584</u>	<u>6.152</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	1.786	1.720
Telefon	6.019	8.924
EDB, finans	2.618	2.418
Porto	1.939	1.694
Gebyr	2.542	2.608
Fagbøger	572	1.432
Forsikringer	4.834	4.824
Kontingenter	9.943	9.808
Revisorhonorar	18.000	18.000
Advokathonorar	0	1.200
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	3.204	3.059
Ejendomsskat	312	312
	<u>51.769</u>	<u>55.999</u>
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
<b>Lønninger</b>		
Bestyrelseshonorar	18.500	0
Tilsynsførende	15.000	19.000
Kasserer	15.000	15.000
	<u>48.500</u>	<u>34.000</u>
<b>Andre personaleomkostninger</b>		
Gaver	0	4.500
	<u>0</u>	<u>4.500</u>
	<u>48.500</u>	<u>38.500</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>61.175</u>	<u>61.175</u>
	<b><u>61.175</u></b>	<b><u>61.175</u></b>
der fordeler sig således		
Bygninger	41.275	41.275
Produktionsanlæg og maskiner	<u>19.900</u>	<u>19.900</u>
	<b><u>61.175</u></b>	<b><u>61.175</u></b>
 <b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	<u>1.310.637</u>	<u>397.970</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>1.310.637</u>	<u>397.970</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	282.550	139.300
Årets afskrivninger	<u>41.275</u>	<u>19.900</u>
	<u>323.825</u>	<u>159.200</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>	<b><u>986.812</u></b>	<b><u>238.770</u></b>
 <b>8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Debitorer, forbrugsafregning året	<u>110.549</u>	<u>112.166</u>
	<b><u>110.549</u></b>	<b><u>112.166</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>9 Andre tilgodehavender</b>		
Diverse tilgode, hensat måleraflæsning indeværende år	11.000	11.000
Tilgodehavender tidligere kasserer og formand	125.418	133.818
	<u>136.418</u>	<u>144.818</u>
<b>10 Likvide beholdninger</b>		
Spar Nord	469.724	229.042
	<u>469.724</u>	<u>229.042</u>
<b>11 Egenkapital</b>		
Saldo primo, andelskapital	414.000	414.000
Akkumuleret resultat	1.215.490	1.031.289
Årets resultat	150.349	184.201
	<u>1.779.839</u>	<u>1.629.490</u>
<b>Der er reserveret t.kr. 100 til brug for udskiftning af vandmålere.</b>		
<b>12 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift m.v.	-2.734	-13.197
Skyldigt honorar	18.000	18.000
Anden gæld, vedr. tidligere år	20.000	3.422
Administration GF	1.750	1.250
	<u>37.016</u>	<u>9.475</u>