

Noter

Note 1. Usikkerheder

Skattemæssige forhold

Selskabets aktiviteter er skattepligtige. Skat har imidlertid tilkendegivet, at indgangsværdierne af materielle anlægsaktiver ved overgang til skattepligt den 1.1. 2010 ikke nødvendigvis vil blive accepteret som skattemæssige indgangsværdier, men at disse i et eller andet omfang skal reduceres.

Værdien af materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed. Risikoen for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne. Forudsætningen for en industriel køber er, at denne er pålagt tilsvarende begrænsninger.

	2013	2012
Note 2. Driftsudgifter		
Lønninger	669.667	309.389
Kørselsgodtgørelse	29.895	10.317
Telefon	31.507	27.586
Elektricitet og ejendomsskatter	199.023	125.270
Assurance	17.116	17.058
Alarmudgifter	25.717	29.900
Installationssyn	366	5.429
Småanskaffelser og værktøj	4.216	9.031
Vand- og ledningsanalyser	22.087	33.566
Teknisk administration og tilsyn	26.494	114.658
Vandmålere, tests og udskiftning	23.709	3.918
Vedligeholdelse værker og driftsmidler	210.263	62.843
Vedligeholdelse ledningsnet	117.971	69.302
Vedligeholdelse stophaner	171.255	52.089
Vedligeholdelse grunde	27.194	9.560
	1.576.480	879.916

Noter

	2013	2012
Note 3. Administrationsudgifter		
Administrationsløn	458.724	482.721
ATP-bidrag	6.480	4.320
Øvrige sociale løntillæg	6.464	3.499
Personaleudgifter	7.402	1.473
Kørselsgodtgørelse	22.744	25.859
Renholdelse lokaler	32.261	35.130
Husleje og varme, Samsøvej	103.081	100.275
Kontorholds- og EDB-udgifter	80.041	65.234
Småanskaffelser	11.118	48.788
Telefon og internet	33.358	32.604
Porto, gebyrer og udbringning	25.528	27.155
Revision og regnskabsassistance - rest sidste år	44.128	18.474
Revision og regnskabsassistance	64.928	60.688
Juridisk assistance	40.351	0
Assistance vedrørende takstblade	7.776	10.736
Assistance vedrørende skattesag, kommunegaranti m.v.	8.552	0
Review af indberetning af målerstande	0	5.224
Faglitteratur	4.059	5.016
Annoncer, reklame og dekoration	7.687	17.978
Reparation og vedligeholdelse	6.104	6.940
PBS-opkrævning og konsulentassistance	59.050	51.035
Pålagte inkassoomkostninger	100	0
Hensat til tab på tilgodehavender	3.660	0
Kontingenter	24.751	22.378
Repræsentation gaver og blomster	0	1.320
Mødeudgifter, bygningsgennemgang og generalforsamlinger	21.291	27.371
Kurser og foredrag	30.340	3.520
	1.109.978	1.057.738
Lønfordeling		
Lønninger	941.251	749.915
Pensionsordning	114.111	62.458
Ændring i feriepengeforpligtelse	47.985	11.043
Skyldig løn, ultimo	12.200	0
Værdi af multimedier	-4.792	-3.250
Medarbejderbredbånd	17.636	16.944
	1.128.391	837.110
der fordeles således:		
Driftsløn	669.667	354.389
Administrationsløn	458.724	482.721
	1.128.391	837.110

Noter

	2013	2012
Note 4. Udgifter til indsats-, handlingsplan og skovrejsning		
Afholdt dette år	12.914	53.169
	12.914	53.169

Note 5. Udgifter - krav fra Forsyningssekretariatet

Erklæring om deltagelse i anden virksomhed:

Revisor	848	1.408
Evaluering af vandsektorlov:		
Revisor	3.180	0
Prisloft:		
Revisor	15.940	35.001
Overvågningsprogram:		
Revisor	13.484	4.588
Bench-Marking:		
Revisor	5.300	10.719
Gebyr til sekretariatet	32.329	31.914
	71.081	83.630

Note 6. Afskrivninger og nedskrivninger

Indretning af lokaler, Samsøvej	5.634	5.634
Brugsret til digitalkort	1.777	1.777
Opkrævningsdiffrencer og ej hævede checks	2.012	-7.037
På projektudgifter kildeplads	9.361	9.360
På bygninger	46.301	46.301
På tekniske anlæg	330.279	296.007
På ledningsnet	1.030.530	1.020.414
Skrottet ledningsnet og stophaner	309.497	384.901
Tilbageført vedligeholdelse, tidligere år	0	-195.667
På målerudskiftning	92.998	90.081
På kontorinventar	10.445	7.206
	1.838.834	1.658.977

Note 7. Finansielle indtægter

Renteindtægt pengeinstitut	4.085	393
Renteindtægt obligationer	0	6.970
Udlodning fra investeringsforeninger	262.763	211.062
Renteindtægt ejendomsskat	7.828	3.421
Kursregulering værdipapirer	0	156.265
	274.676	378.111

Noter

	2013	2012
Note 8. Finansielle omkostninger		
Renteudgift kreditorer	0	186
Renteudgift Kommune Kredit	56.466	0
Garantiprovision Favrskov Kommune	57.180	0
Rente og gebyr SKAT	16	224
Renteudgift bank	1.259	4.247
Låneomkostninger	0	12.796
Kurstab og kursregulering af værdipapirer	276.815	20.419
Kurstab ved lånehjemtagelse	115.104	0
	506.840	37.872
Note 9. Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	36.609	16.405
Tilgang	0	20.204
Anskaffelsessum ultimo	36.609	36.609
Afskrivninger primo	12.862	7.228
Årets afskrivning	5.634	5.634
Afskrivninger ultimo	18.496	12.862
Regnskabsmæssig værdi	18.113	23.747
Note 10. Brugsret til digitalkort		
Anskaffelsessum primo	23.096	23.096
Afskrivninger primo	5.331	3.554
Årets afskrivning	1.777	1.777
Afskrivninger ultimo	7.108	5.331
Regnskabsmæssig værdi	15.988	17.765
Note 11. Bygninger og grunde		
Anskaffelsessum primo	7.400.971	6.752.494
Tilgang	92.642	648.477
	7.493.613	7.400.971
Afskrivninger primo	137.543	91.242
Årets afskrivning	46.301	46.301
Afskrivninger ultimo	183.844	137.543
Regnskabsmæssig værdi	7.309.769	7.263.428

Noter

	2013	2012
Note 12. Projektudgifter kildeplads		
Anskaffelsessum primo	281.041	251.221
Tilgang	0	29.820
	281.041	281.041
Afskrivninger primo	26.467	17.107
Årets afskrivning	9.361	9.360
Afskrivninger ultimo	35.828	26.467
Regnskabsmæssig værdi	245.213	254.574
Note 13. Tekniske anlæg		
Anskaffelsessum primo	4.255.146	3.999.680
Tilgang	1.304.593	255.466
	5.559.739	4.255.146
Afskrivninger primo	878.468	582.461
Årets afskrivning	330.279	296.007
Afskrivninger ultimo	1.208.747	878.468
Regnskabsmæssig værdi	4.350.992	3.376.678
Note 14. Ledningsnet og målere		
Anskaffelsessum primo	54.677.887	50.873.186
Afgang	-359.727	-419.326
Tilgang	1.826.275	4.224.027
	56.144.435	54.677.887
Afskrivninger primo	3.088.632	2.012.562
Afskrivning på skrottede aktiver	-50.230	-34.425
Årets afskrivning	1.123.528	1.110.495
Afskrivninger ultimo	4.161.930	3.088.632
Regnskabsmæssig værdi	51.982.505	51.589.255
Note 15. Andre anlæg - Kontorinventar		
Anskaffelsessum primo	46.300	46.300
Tilgang	25.900	0
	72.200	46.300
Afskrivninger primo	21.620	14.413
Årets afskrivning	10.445	7.207
Afskrivninger ultimo	32.065	21.620
Regnskabsmæssig værdi	40.135	24.680

Noter

	2013	2012
Note 16. Andre tilgodehavender		
Gebyrindtægt fra Favrskov Kommune	62.767	60.977
Refusioner og tilslutningsafgifter	128.274	0
Hensat til tab	-3.660	
Forpagtningsindtægt	17.500	0
Personaleafregning	1.097	0
Merværdiafgift	42.332	99.913
	248.310	160.890
Note 17. Værdipapirer		
4.016 stk. Danske Invest - Danske Lange Obligationer	435.294	463.728
38.464 stk. Danske Invest - Dannebrog/Mellemlange obligationer	3.788.704	3.901.788
11.691 stk. Danske Invest - Engros Kommuner 4	1.213.058	1.225.801
12.800 stk. Sparinvest - Lange Obligationer	0	1.585.920
	5.437.056	7.177.237
Note 18. Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland:		
Nr. 2088897	240.633	0
Nr. 2099562	52.736	9.544
Nordea:		
Nr. 8976 522576	251.209	9.979
Nr. 4382 602159	2.433	2.433
Danske Bank:		
Nr. 3648 264623	502.283	18.819
Nr. 3648 119763	561	564
	1.049.855	41.339
Note 19. Egenkapital - bunden reserve		
Primo	61.506.975	67.558.597
	61.506.975	67.558.597
Indskud svarende til bidrag til hovedanlæg	329.072	709.217
Modpost til endnu ikke indregnet overdækning	0	-7.131.818
Overført af årets resultat	-1.017.000	370.979
	60.819.047	61.506.975

Noter

	2013	2012
Note 20. Hensættelser		
Udskudt skat	0	274.000

Note 21. Kommune Kredit		
Obligationslån 2½% opr. 2.112.000 kr.	2.050.353	0
Aftalelån variabel rente opr. 1.700.000 kr.	1.666.662	0
	<u>3.717.015</u>	<u>0</u>
Afdrag i det kommende år - henført til kortfristet gæld	-130.932	0
	3.586.083	0
Markedsværdi <u>3.847.424 kr.</u>		

Note 22. Endnu ikke indregnet overdækning		
Ifølge prisloftsbestemmelsene skal der som en parameterdel ske tilbagebetaling til forbugerne via en reduktion af vandprisen i de næste 7 år.		
	5.546.970	6.339.394
Heraf kortfristet del	-792.424	-792.424
	4.754.546	5.546.970

Note 23. Skyldige beløb		
A-skat og AM-bidrag	26.291	59.480
Vandskat	411.161	555.940
Feriepengeforpligtelse	97.961	49.976
Skyldig tilbagebetaling af vandafgift	0	101.689
I øvrigt	578.407	435.138
	1.113.820	1.202.223

Note 24. Eventualforpligtelser

Offentlige myndigheder har vedtaget en indsatsplan til grundvandsbeskyttelse, som i 2013 er afløst af en plan om skovrejsning, der foretages i samarbejde med Naturstyrelsen og Favrskov Kommune. Planen indebærer en økonomisk forpligtelse for Hinnerup Vandværk a.m.b.a. på cirka 400 tkr. årligt de næste 20 år, svarende til 25% af de estimerede udgifter.