

## **Hinnerup Vandværk a.m.b.a.**

CVR-nr. 32 95 11 04

### **Specifikationer for regnskabsåret 2014**

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N  
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885  
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, 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

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer for regnskabsåret	3
Specifikationer til årsregnskabet	4

# RSM plus

## Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2014 for Hinnerup Vandværk a.m.b.a., bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede specifikationer for regnskabsåret 2014, er godkendt af os.

Vi har gennemgået og godkendt specifikationer for regnskabsåret 2014 for Hinnerup Vandværk a.m.b.a..

Vi erklærer, at der efter vores opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for specifikationer for regnskabsåret 2014 udover de i specifikationerne anførte forhold.

Hinnerup, den 12. marts 2015

## Bestyrelse

Bjarne Wiese  
formand

Kim Hougaard  
næstformand

Ole Christiansen

Michael Larsen

Mogens Truelsen

Allan Ladegaard

Egon Dybdal Thomsen

## RSM plus

### Revisors erklæring om opstilling af specifikationer for regnskabsåret

#### *Til ledelsen i Hinnerup Vandværk a.m.b.a.*

Vi har opstillet specifikationer for regnskabsåret for Hinnerup Vandværk a.m.b.a. for indkomståret 2014 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2014, bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Specifikationer for regnskabsåret omfatter specifikationer til årsregnskabet.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere specifikationer for regnskabsåret efter gældende skattelovgivning og jeres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationer for regnskabsåret samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationer for regnskabsåret, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille specifikationer for regnskabsåret. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt specifikationer for regnskabsåret er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og jeres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationer for regnskabsåret er dette udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt jeres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationer for regnskabsåret er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationer for regnskabsåret og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Hinnerup Vandværk a.m.b.a. og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Aarhus, den 12. marts 2015

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Lars Thruesen  
registreret revisor

## RSM plus

## Specifikationer til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>1 Resultat før finansielle poster</b>		
Nettoomsætning, specifikation 2	3.503.585	1.854.376
Historisk overdækning	792.424	792.424
Over-/underdækning 2012 (PL 2014) (2011 (PL 2013))	-1.076.280	237.466
Over-/underdækning indeværende år	228.907	-696.415
Andre driftsindtægter, specifikation 3	1.250.961	903.651
Andre eksterne omkostninger, specifikation 4	-1.173.672	-1.611.573
Personaleomkostninger, specifikation 5	-1.140.682	-1.160.892
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.618.241	-1.527.325
Andre driftsomkostninger, specifikation 6	<u>-30.848</u>	<u>-309.497</u>
	<b><u>736.154</u></b>	<b><u>-1.517.785</u></b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Omsætning	3.392.154	1.751.461
Gebyrindtægter	31.735	31.579
Gebyrindtægt Favrskov Kommune	76.020	62.767
Fast afgift Favrskov Kommune	3.676	3.569
Ej afregnet depositum brandstander	0	5.000
Afgift ledningsført vand, opkrævet	2.007.133	1.961.723
Afgift ledningsført vand, betalt	<u>-2.007.133</u>	<u>-1.961.723</u>
	<b><u>3.503.585</u></b>	<b><u>1.854.376</u></b>
<b>3 Andre driftsindtægter</b>		
Tilslutningsafgifter	1.216.836	868.651
Forpagtningsindtægt	<u>34.125</u>	<u>35.000</u>
	<b><u>1.250.961</u></b>	<b><u>903.651</u></b>

## RSM plus

## Specifikationer til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
<b>Direkte omkostninger</b>		
Teknisk administration og tilsyn	32.096	26.494
Småanskaffelser og værktøj	27.305	4.215
Vedligeholdelse værker og driftsmidler	96.052	210.263
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	30.492	117.971
Vedligeholdelse stophaner	57.869	171.255
Vedligeholdelse grunde	2.100	27.194
Udskiftning af målere	18.966	23.709
Konkurrencestyrelsen	32.490	32.329
Udgifter grundvandsbeskyttelse	0	12.914
Installationssyn	0	366
Vandanalyser	<u>14.635</u>	<u>22.087</u>
	<u>312.005</u>	<u>648.797</u>
<b>Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	102.893	103.080
EI	155.760	191.945
Vand	746	0
Vedligeholdelse Samsøvej	3.024	6.104
Rengøring	41.351	32.261
Ejendomsskat	6.978	7.078
Alarm	26.396	25.717
Bygningsgennemgang	<u>6.009</u>	<u>7.221</u>
	<u>343.157</u>	<u>373.406</u>

## RSM plus

## Specifikationer til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>4 Andre eksterne omkostninger (Fortsat)</b>		
<b>Salgsomkostninger</b>		
Annoncer og reklame	3.915	2.625
Hjemmeside	9.414	5.062
Kørselsgodtgørelse	48.728	52.640
Konstaterede tab på debitorer	0	3.660
Inkassoomkostninger	0	100
Tobak, vin og spiritus	800	0
Blomster og gaver	1.137	0
Generalforsamling	<u>1.863</u>	<u>1.915</u>
	<u>65.857</u>	<u>66.002</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og EDB-udgifter	44.886	83.968
Telefon	68.902	64.865
Porto og gebyrer	23.641	25.528
Forsikringer	17.830	17.116
Kontingenter	18.170	24.751
Fagbøger	2.427	4.059
Databehandling af løn	4.451	4.942
PBS opkrævning	51.370	50.181
Revision	80.097	164.136
Revisor, Prisloft m.v.	33.936	0
Revision tidligere år	62.712	0
Advokathonorar	27.480	40.351
Småanskaffelser under kr. 12.300	10.914	11.118
Afrundingsdifferencer	-638	2.013
Kursus	<u>6.475</u>	<u>30.340</u>
	<u>452.653</u>	<u>523.368</u>
	<u><b>1.173.672</b></u>	<u><b>1.611.573</b></u>

## RSM plus

## Specifikationer til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.005.969	948.659
Regulering feriepengeforpligtelse	-2.202	47.985
Lønrefusioner	<u>-15.479</u>	<u>0</u>
	<u>988.288</u>	<u>996.644</u>
Pensioner arbejdsgiverdel	<u>119.343</u>	<u>114.111</u>
	<u>119.343</u>	<u>114.111</u>
ATP	6.480	6.480
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>7.517</u>	<u>6.464</u>
	<u>13.997</u>	<u>12.944</u>
Øvrige personaleomkostninger	4.069	7.402
Mødeudgifter	6.683	12.155
Medarbejder bredbånd	<u>8.302</u>	<u>17.636</u>
	<u>19.054</u>	<u>37.193</u>
	<b><u>1.140.682</u></b>	<b><u>1.160.892</u></b>
<b>6 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved udgåede anlægsaktiver	<u>30.848</u>	<u>309.497</u>
	<b><u>30.848</u></b>	<b><u>309.497</u></b>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
<b>Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, bankindestående	8.367	4.085
Udlodning fra investeringsforeninger	165.672	262.763
Renteindtægt ejendomsskat	0	7.828
Kursgevinst, værdipapirer	<u>144.363</u>	<u>0</u>
	<b><u>318.402</u></b>	<b><u>274.676</u></b>



## RSM plus

## Specifikationer til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
<b>Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteudgift bank	479	1.259
Garantiprovision Favrskov Kommune	0	57.180
Låneomkostninger uden fradrag	28.594	115.104
Renter, kreditorer	484	0
Ikke fradragsberettigede renter	163.847	16
Renteudgift Kommunekredit	87.031	56.466
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>276.815</u>
	<b><u>280.435</u></b>	<b><u>506.840</u></b>
<b>9 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms	0	42.331
Personaletilgodehavende	0	1.097
Tilgodehavende Favrskov Spildevand A/S	76.020	93.238
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	1.172.891	115.304
Hensat til tab	0	-3.660
Betalingsret tilknyttet grund kildeplads	5.000	5.000
Tilgodehavende Favrskov Kommune	<u>4.583</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.258.494</u></b>	<b><u>253.310</u></b>
<b>10 Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Kronjylland	255.478	293.369
Danske Bank	850.813	502.844
Nordea Bank	<u>2.929</u>	<u>253.642</u>
	<b><u>1.109.220</u></b>	<b><u>1.049.855</u></b>

## RSM plus

## Andre specifikationer

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>11 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift m.v.	482.217	0
A-skat	29.133	20.099
AM-bidrag	7.458	6.192
Feriepengeforpligtelse	95.759	97.961
Vandskat	519.910	411.161
Andre skyldige omkostninger	<u>450.542</u>	<u>578.408</u>
	<b><u>1.585.019</u></b>	<b><u>1.113.821</u></b>
<b>12 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt forpagtningsindtægt	<u>7.875</u>	<u>8.750</u>
	<b><u>7.875</u></b>	<b><u>8.750</u></b>