

Andelsselskabet
Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk

4140 Borup

Årsrapport
1. januar 2013 til 31. december 2013

Resultatbudget 2014 og 2015

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
afholdt den / 2014

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
De interne revisorers påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	7
Noter	8

PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2013 til 31. december 2013 for Nr. Dalby Kimmerslev Vandværk.

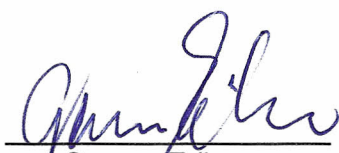
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabspraksis for mindre vandværker.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar til 31. december 2013

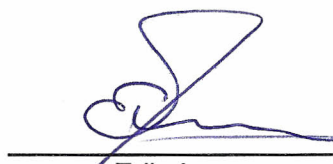
Vi indstiller regnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

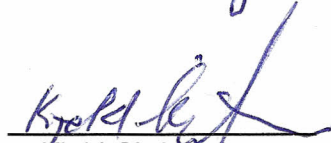
Nr. Dalby, 17 Marts 2014



Gunnar Eriksen
formand



Erik Jensen
kasserer



Kjeld Christensen



Timo Lundbøl



Palle Malmberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til Andelshaverne

Vi har udført review af årsregnskabet for Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Reviewet omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed derom.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 17/3 2014
HR REVISION - ROSKILDE

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor FSR – danske revisorer

DE INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

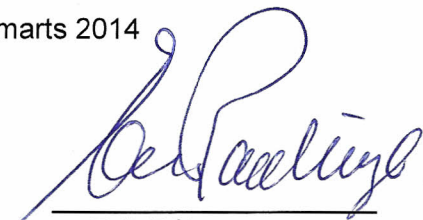
Omstående regnskab, der er i overensstemmelse med bogføring og bilag, har vi revideret uden yderligere bemærkninger.

Nr. Dalby, 17 marts 2014



Erik Swiatek

generalforsamlingsvalgte revisorer



Erik Råhauge

ANDVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder tilpasset den mangeårige regnskabspraksis for vandværket.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Vandafgifter

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af á conto opkrævninger samt årsafregning for 2013

Renteindtægter

Renteindtægter er opført for et år.

Udgifter

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, administration mv.

Anskaffelser under kr. 10.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Balance

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, borer, ledninger m.v. på grundlag af anskaffelsessum.

Anlægsudgifter til nye værk/borer og ledninger m.v. aktiveres og afskrives lineært over 40 år.

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2013 TIL 31. DECEMBER 2013

Note

		Budget 2013 (i t.kr.)	Revideret Budget 2014 (i t.kr.)	Budget 2015 (i t.kr.)
Indtægter:				
Vandafgifter:				
Forbrugsafgifter	332.055	300	300	300
Fast afgift	292.320	291	292	292
Andre indtægter (restancegebyr m.v.)	31.073	25	25	25
Indtægter i alt.....	655.448	616	617	617
Udgifter:				
1 Driftsudgifter	431.888	295	382	356
2 Administration.....	183.448	195	205	205
Udgifter i alt.....	-615.336	-490	-587	-561
Resultat før afskrivninger og finansiering	40.112	126	30	56
Afskrivninger:				
3 Værk og boringer	47.307			
4 Ledninger	107.723			
Afskrivninger, i alt	-155.030	-155	-155	-155
Resultat før finansiering.....	-114.918	-29	-125	-99
Finansieringsindtægter:				
Renteindtægter, netto	26.769	15	15	15
Finansieringsindtægter i alt.....	26.769	15	15	15
ÅRETS RESULTAT	-88.149	-14	-110	-84

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note	2013	2012
ANLÆGSAKTIVER		
3 Værk og boringer.....	1.131.558	1.178.865
4 Ledninger	2.087.479	2.195.202
5 Maskinanlæg	0	0
Anlægsaktiver i alt.....	3.219.037	3.374.067
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende vandafgift (årsafregninger).....	457.854	455.058
Debitorer.....	9.759	735
Debitor med afbetalingsordning	148.908	0
Bankindestående.....	1.043.988	947.910
Omsætningsaktiver i alt	1.660.509	1.403.703
AKTIVER I ALT.....	4.879.546	4.777.770
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Saldo pr. 1/1 2013	4.275.143	4.499.743
Tilslutningsafgifter.....	85.646	0
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	-88.149	-224.600
Egenkapital i alt	4.272.640	4.275.143
GÆLD		
<i>Kortfristet gæld:</i>		
Skyldige omkostninger m.v.	51.256	46.061
Skyldig moms	90.097	39.431
Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	103.846	81.851
Skyldig statsafgift.....	361.707	335.284
Kortfristet gæld i alt.....	606.906	502.627
PASSIVER I ALT.....	4.879.546	4.777.770

NOTER

Note

		Budget 2013 (i t.kr.)	Revideret Budget 2014 (i t.kr.)	Budget 2015 (i t.kr.)
1 Driftsudgifter				
Elforbrug	39.187	34	40	42
Vedligeholdelse	254.642	130	230	200
Målerudskiftning	30.785	30	0	0
Teknisk bistand	0	5	5	5
Ledningsregistrering	19.677	20	20	20
Løn /pasning værk	43.583	39	45	45
Vandanalyser	10.854	12	12	13
Forsikringer og kontingent	10.810	15	15	16
Statsafgift på svind o/10%	22.350	10	15	15
Driftsudgifter i alt.....	431.888	295	382	356
2 Administrationsomkostninger				
Honorar til bestyrelse	68.949	70	70	72
Opkrævningsassistance	29.253	31	31	32
Kontorudgifter og møder	18.828	16	20	20
Porto, gebyrer	6.617	7	8	9
IT og telefonudgifter	37.042	30	35	35
Kursus	4.544	15	15	10
Regnskabsassistance	17.420	21	21	22
Øvrige udgifter	795	5	5	5
Administrationsomkostninger i alt.	183.448	195	205	205

NOTER

Note

3 Anlægsværdi, værk og boringer

Saldo primo	1.847.754
Tilgang.....	44.520
Anskaffelsessum i alt	<u>1.892.274</u>
 Afskrevet pr. 1/1 2013.....	 713.409
Afskrivning 2013	<u>47.307</u>
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>760.716</u>
 Saldo 31. december 2013	 <u>1.131.558</u>

4 Ledninger

Saldo primo	4.308.936
Tilgang.....	0
Anskaffelsessum i alt	<u>4.308.936</u>
 Afskrevet pr. 1/1 2013	 2.113.734
Afskrivning 2013	<u>107.723</u>
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>2.221.457</u>
 Saldo 31. december 2013	 <u>2.087.479</u>

5 Maskinanlæg

Saldo primo	375.368
Tilgang.....	0
Anskaffelsessum i alt	<u>375.368</u>
 Afskrevet pr. 1/1 2013.....	 375.368
Afskrivning 2013	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>375.388</u>
 Saldo 31. december 2013	 <u>0</u>