

**Andelsselskabet**

***Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk***

*4140 Borup*

***Årsrapport***

***1. januar 2014 til 31. december 2014***

----

***Resultatbudget 2015 og 2016***

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
afholdt den / 2015

Som dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Bestyrelsens påtegning .....	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring .....	3
De interne revisorerers 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 2014 til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar til 31. december 2014

Vi indstiller regnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Nr. Dalby, Marts 2015

  
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 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har ikke foretaget review af budgettallene i resultatopgørelse og noter, 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 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 2015

**PRIMA REVISION**




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, <sup>17</sup> marts 2015

  
\_\_\_\_\_  
Erik Swiatek

  
\_\_\_\_\_  
Erik Råhauge

generalforsamlingsvalgte revisorer

## 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 er eksisterende på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Vandafgifter

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af á conto opkrævninger samt årsafregning for 2014

### 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 2014 TIL 31. DECEMBER 2014

Note

		Budget 2014 (i t.kr.)	Revideret Budget 2015 (i t.kr.)	Budget 2016 (i t.kr.)
<b>Indtægter:</b>				
Vandafgifter:				
	Forbrugsafgifter .....	297.234	300	325
	Fast afgift .....	293.040	292	325
	Andre indtægter (restancegebyr m.v.)	30.295	25	28
	<b>Indtægter i alt.....</b>	<b>620.569</b>	<b>617</b>	<b>678</b>
<b>Udgifter:</b>				
1	Driftsudgifter .....	456.529	382	354
2	Administration.....	209.155	205	206
	<b>Udgifter i alt.....</b>	<b>-665.684</b>	<b>-587</b>	<b>-560</b>
	<b>Resultat før afskrivninger og finansiering .....</b>	<b>-45.115</b>	<b>30</b>	<b>118</b>
<b>Afskrivninger:</b>				
3	Værk og boringer .....	47.307	47	47
4	Ledninger .....	111.827	108	108
	<b>Afskrivninger, i alt .....</b>	<b>-159.134</b>	<b>-155</b>	<b>-155</b>
	<b>Resultat før finansiering.....</b>	<b>-204.249</b>	<b>-125</b>	<b>-37</b>
<b>Finansieringsindtægter:</b>				
	Renteindtægter, netto .....	26.137	15	23
	<b>Finansieringsindtægter i alt.....</b>	<b>26.137</b>	<b>15</b>	<b>23</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-178.112</b>	<b>-110</b>	<b>-53</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note	2014	2013
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3	1.084.251	1.131.558
4	2.139.804	2.087.479
5	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>3.224.055</u></b>	<b><u>3.219.037</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	450.136	457.854
Tilgodehavende vandafgift (årsafregninger).....	12.056	9.759
Debitorer.....	94.437	148.908
Debitor med afbetalingsordning.....	1.044.044	1.043.988
Bankindestående.....	<b><u>1.600.673</u></b>	<b><u>1.660.509</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<b><u>1.600.673</u></b>	<b><u>1.660.509</u></b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>4.824.728</u></b>	<b><u>4.879.546</u></b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
	4.272.640	4.275.143
Saldo pr. 1/1 2014.....	133.133	85.646
Tilslutningsafgifter.....	-178.112	-88.149
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	<b><u>4.227.661</u></b>	<b><u>4.272.640</u></b>
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b><u>4.227.661</u></b>	<b><u>4.272.640</u></b>
<b>GÆLD</b>		
<i>Kortfristet gæld:</i>		
	47.594	51.256
Skyldige omkostninger m.v.....	1.091	0
Forudbetalt forbruger.....	37.029	90.097
Skyldig moms.....	112.364	103.846
Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	398.989	361.707
Skyldig statsafgift.....	<b><u>597.067</u></b>	<b><u>606.906</u></b>
<b>Kortfristet gæld i alt.....</b>	<b><u>597.067</u></b>	<b><u>606.906</u></b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>4.824.728</u></b>	<b><u>4.879.546</u></b>



NOTER

Note

Note		Revideret		
		Budget 2014 (i t.kr.)	Budget 2015 (i t.kr.)	Budget 2016 (i t.kr.)
<b>1</b>	<b>Driftsudgifter</b>			
	Elforbrug .....	35.659	40	40
	Vedligeholdelse .....	263.887	230	200
	Målerudskiftning .....	0	0	3
	Teknisk bistand.....	0	5	5
	Ledningsregistrering .....	14.154	20	18
	Løn /pasning værk.....	39.766	45	45
	Vandanalyser.....	11.765	12	13
	Forsikringer og kontingent .....	11.914	15	15
	Statsafgift på svind over 10 % .....	79.384	15	15
	<b>Driftsudgifter i alt.....</b>	<b>456.529</b>	<b>382</b>	<b>354</b>
<b>2</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>			
	Honorar til bestyrelse.....	69.003	70	71
	Opkrævningsassistance.....	29.276	31	31
	Kontorudgifter og møder.....	10.782	20	15
	Porto, gebyrer.....	6.463	8	8
	Kvalitetssikring og ledelsessystem.....	11.615	0	10
	IT og telefonudgifter.....	38.291	35	39
	Kursus .....	21.919	15	2
	Regnskabsassistance og advokat.....	21.806	21	25
	Øvrige udgifter .....	0	5	5
	<b>Administrationsomkostninger i alt.</b>	<b>209.155</b>	<b>205</b>	<b>206</b>

NOTER

Note

<b>3 Anlægsværdi, værk og borer</b>	
Saldo primo .....	1.892.274
Tilgang.....	0
Anskaffelsessum i alt.....	<u>1.892.274</u>
Afskrevet pr. 1/1 2014.....	760.716
Afskrivning 2014 .....	47.307
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>808.023</u>
<b>Saldo 31. december 2014 .....</b>	<b><u>1.084.251</u></b>
<b>4 Ledninger</b>	
Saldo primo .....	4.308.936
Tilgang.....	164.152
Anskaffelsessum i alt.....	<u>4.473.088</u>
Afskrevet pr. 1/1 2014 .....	2.221.457
Afskrivning 2014 .....	111.827
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>2.333.284</u>
<b>Saldo 31. december 2014 .....</b>	<b><u>2.139.804</u></b>
<b>5 Maskinanlæg</b>	
Saldo primo .....	375.368
Tilgang.....	0
Anskaffelsessum i alt.....	<u>375.368</u>
Afskrevet pr. 1/1 2014.....	375.368
Afskrivning 2014 .....	0
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>375.388</u>
<b>Saldo 31. december 2014 .....</b>	<b><u>0</u></b>