

**Næsgårdens Vandværk
A.m.b.a.**

Årsrapport 2013

Resultatopgørelse for 01.01.2013 - 31.12.2013

Balance pr. 31.12.2013

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2013 for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk er med virkning pr. 1. januar 2013 nedlagt som juridisk enhed men videreført med alle aktiviteter uændret i det nyoprettede Andelsselskab Næsgårdens Vandværk A.m.b.a. Der er efter 1. januar 2014 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den 26. maj 2014

Ole Gerlach
Formand

Thorkild Stenaa Jensen
Kasserer

Birte Kaas Frederiksen

Ole Modin

Erling Paulsen

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den 26. maj 2014

Freddy Rasmussen

Leo Dahl

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom. Resultatopgørelsen udviser et negativt resultat på kr. 371.586. Balancen udgør kr. 4.416.569 og egenkapitalen er positiv med kr. 3.945.143.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter. 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 selskabets 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 selskabets 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I forbindelse med indberetning af vandafgiften for juli kvartal 2013 er der ikke sket indberetning af vandafgiften af andelsselskabets opkrævninger hos medlemmerne pr. 30. september 2013, idet vandafgiften på kr. 163.780 først blev angivet i det efterfølgende kvartal og med kun kr. 147.652. Der er dermed ligeledes indberettet for lidt i vandafgift for oktober kvartal med kr. 16.128. Forholdene kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Asnæs, den 26. maj 2014

Asnæs Revisoraktieselskab Registreret Revisionselskab

Kim Jensen
Registreret revisor

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a for perioden 1. januar – 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk er med virkning pr. 1. januar 2013 nedlagt som juridisk enhed men videreført med alle aktiviteter uændret i det nyoprettede Andelsselskab Næsgårdens Vandværk A.m.b.a. Der er efter 1. januar 2014 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2013.

Som følge af ændringen omfatter dette regnskabsår 12 måneder. Sammenligningsåret omfatter 9 måneder dækkende perioden 1 april 2012 – 31. december 2012.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Indtægter og omkostninger periodeafgrænses, så de omfatter regnskabsåret.

Balance

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris og afskrives lineært over aktivets forventede brugstid således:

Hovedanlæg over 40 år, med 2,5% p.a.

Driftsinstallationer over 10 år, med 10% p.a.

Rentvandsledning over 20 år, med 5% p.a.

Vandmålere over 5 år, med 20% p.a.

Tilbygning over 40 år, med 2,5% p.a.

Ringledning over 10 år, med 10% p.a.

KSON Rentvandsledning over 20 år, med 5% p.a.

Småaktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 eller en levetid under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til anskaffelsespris. Der nedskrives til kursværdi på balancedagen, hvis denne er lavere end anskaffelsesprisen.

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i selskabets formue.

Indbetalte tilslutningsafgifter indregnes direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.13 - 31.12.13

Note		2013	2012 (9 mdr)
1	Nettoomsætning	812.958	597.803
2	Produktionsomkostninger	572.081	326.207
	Bruttoresultat	240.878	271.596
3	Distributionsomkostninger	379.475	170.411
4	Administrationsomkostninger	277.609	204.592
	Resultat af primær drift	-416.206	-103.408
5	Andre driftsindtægter	21.829	20.776
	Resultat før finansielle poster	-394.377	-82.632
6	Finansielle indtægter	22.803	26.444
7	Finansielle udgifter	12	94
	Årets resultat	-371.586	-56.282
	Resultatdisponering		
	Overført til egenkapital	-371.586	-56.282

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2013

Note	31.12.13	31.12.12	
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
8	Materielle anlægsaktiver		
	Hovedanlæg	575.088	609.913
	Driftsinstallation	154.062	188.932
	Vandmålere	88.435	128.316
	Rentvandsledning	378.316	399.233
	Ringforbindelse	85.984	124.199
	KSON rentvandsledning	737.500	787.500
	Tilbygning Vandværk	413.559	427.447
	Tilbygning administration	672.114	237.438
		<u>3.105.057</u>	<u>2.902.978</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.105.057</u>	<u>2.902.978</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender salg af vand	21.738	2.198
	Tilgodehavende moms	67.252	0
	Tilgodehavende renter	0	2.383
	Andre tilgodehavender	18.129	16.226
		<u>107.118</u>	<u>20.806</u>
9	Værdipapirer	<u>156.791</u>	<u>229.664</u>
10	Likvide beholdninger	<u>1.047.603</u>	<u>1.632.742</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.311.512</u>	<u>1.883.212</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.416.569</u>	<u>4.786.190</u>
Passiver			
11	Egenkapital	<u>3.945.143</u>	<u>4.305.729</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.945.143</u>	<u>4.305.729</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Periodeafgrænsningsposter	199.539	198.215
	Skyldig grøn afgift	163.780	135.851
	Skyldig moms	0	48.568
12	Anden gæld	108.107	97.826
		<u>471.426</u>	<u>480.461</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>471.426</u>	<u>480.461</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.416.569</u>	<u>4.786.190</u>
13	Sikkerhedsstillelser og eventualposter		

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Noter

note	31.12.13	31.12.12
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	763.433	609.000
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2014	-152.700	-152.250
Kubikmeterafgift	249.064	187.018
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2014	-46.839	-45.965
	<u>812.958</u>	<u>597.803</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	83.932	0
Bygninger, vedligeholdelse	5.183	4.240
Installationer, vedligeholdelse	33.058	6.071
Inventar, vedligeholdelse	0	604
Køb af inventar	5.836	0
EI	24.514	19.141
Jordleje, boring Kårup Skov	17.283	16.744
Ejendomsskatter	3.826	2.004
Forsikring produktionsanlæg	2.942	0
Andre udgifter ved produktion	162	505
Vandanalyse	10.484	8.352
Vandafledn./renovation	1.593	300
Løn	272.556	197.984
Sociale ydelser	3.485	3.843
Forsikring driftspersonal	1.418	0
Personaleomkostninger	1.342	287
Kørselsomkostninger	3.645	3.444
Afskrivning hovedanlæg	34.826	26.119
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	10.417
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	0
Afskrivning driftsinstallation	34.871	26.153
	<u>572.081</u>	<u>326.207</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	13.856	18.571
Målerkontrol	47.997	0
Køb af målere	19.625	0
Grøn afgift ledningstab	59.245	41.441
Ledningsregistrering	89.740	0
Afskrivning rent vandsledning	20.917	14.327
Afskrivning ringforbindelse	38.215	28.661
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	37.500
Afskrivning vandmålere	39.881	29.910
	<u>379.475</u>	<u>170.411</u>

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Noter

note	31.12.13	31.12.12
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	3.088	1.575
Forsikringer bestyrelsen	797	0
Kursus bestyrelsesmedlemmer	1.440	0
Honorarer	89.000	66.750
Kørsel	2.699	395
Kursus personale	0	7.920
Porto	15.220	13.464
Bankgebyrer	1.163	230
Kontorartikler, tryksager incl. forsendelse	17.191	17.383
Kontorinventar vedligeholdelse	0	791
Småanskaffelser	22.924	0
Telefon	7.766	4.864
Kontingenter	8.646	400
Faglitteratur	1.610	0
EDB udgifter	16.932	3.219
PBS	11.364	11.115
Revision af regnskab	14.400	14.000
Repræsentation	3.178	2.639
Vandværkssamarbejde	438	0
Generalforsamling	10.570	14.944
Administration Microwa	49.327	44.903
Kassedifference	41	0
Tab på debitorer	-183	0
	<u>277.609</u>	<u>204.592</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsning	16.579	16.226
Rykkergebyrer	5.250	4.550
	<u>21.829</u>	<u>20.776</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	15.533	17.887
Obligationer	7.221	8.266
Kursgevinster/tab	-225	67
Udbytte	273	209
Andre tilgodehavender	0	17
	<u>22.803</u>	<u>26.444</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	12	94
	<u>12</u>	<u>94</u>

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.13	1.393.027	908.142	507.731
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.13	<u>1.393.027</u>	<u>908.142</u>	<u>507.731</u>
Afskrivninger 01.01.13	783.113	719.210	379.415
Årets afskrivninger	34.826	34.871	39.881
Afskrivninger 31.12.13	<u>817.939</u>	<u>754.081</u>	<u>419.295</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.13	<u>575.088</u>	<u>154.062</u>	<u>88.435</u>
			KSON
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	Rentvandsledning
Kostpris 01.01.13	1.163.939	382.151	1.000.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.13	<u>1.163.939</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.13	764.706	257.952	212.500
Årets afskrivninger	20.917	38.215	50.000
Afskrivninger 31.12.13	<u>785.623</u>	<u>296.167</u>	<u>262.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.13	<u>378.316</u>	<u>85.984</u>	<u>737.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.13	555.548	237.438	
Tilgang	0	451.910	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.13	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.13	128.101	0	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.13	<u>141.989</u>	<u>17.234</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.13	<u>413.559</u>	<u>672.114</u>	

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note		31.12.13		
	Nom. Værdi	Bogført værdi	Kurs	Kursværdi
9 Værdipapirer				
Danske Bank aktier	400	13.586	124,40	49.760
Nordea Bank	127	4.775	72,05	9.150
BRF 111 6% 2032	3.065	3.126	115,90	3.577
Realkr. DK 26D 2014 5%	1.482	1.571	100,80	1.507
Realkr. DK 26D 2020 4%	73.679	74.416	105,65	78.215
Realkr. DK 23D 2035 5%	46.700	46.233	111,20	52.032
Nykredit 3 A 2032 5%	13.175	13.083	109,88	14.585
		<u>156.791</u>		<u>208.826</u>
		31.12.13		31.12.12
10 Likvide beholdninger				
Danske Business 4835511472		420.790		827.229
DK Toprente Erhv. 4741393891		0		537.472
DK Toprente Erhv. 4741514532		275.412		268.041
Netopsparing		100.660		0
AL-Bank		250.740		0
		<u>1.047.603</u>		<u>1.632.742</u>
11 Egenkapital				
Saldo 1. januar		4.305.729		4.340.011
Tilslutning nye medlemmer		11.000		22.000
Årets resultat		-371.586		-56.282
		<u>3.945.143</u>		<u>4.305.729</u>
12 Anden gæld				
Skyldige omkostninger		76.138		96.769
Udbetalt check		1.057		247
Skyldig ATP		810		810
A-skat og AM-bidrag		30.102		0
		<u>108.107</u>		<u>97.826</u>
13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter				
Ingen				