

**Næsgårdens Vandværk  
A.m.b.a.**

**Årsrapport 2014**

**CVR-nr.: 34660530**

**Resultatopgørelse for 01.01.2014 - 31.12.2014**

**Balance pr. 31.12.2014**

# Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Der er efter 1. januar 2015 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den 6. juni 2015

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 23. maj 2015

Freddy Rasmussen

Leo Dahl

**Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.**

**Den uafhængige revisors erklæringer**

# Næsgårdens Vandværk A.m.b.a

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a for perioden 1. januar – 31. december 2014 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 vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

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. 12.600 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 01.01.14 - 31.12.14

Note	2014	2013
1 <b>Nettoomsætning</b>	852.733	812.958
2 Produktionsomkostninger	564.641	572.081
<b>Bruttoresultat</b>	288.092	240.878
3 Distributionsomkostninger	404.232	379.475
4 Administrationsomkostninger	245.852	277.609
<b>Resultat af primær drift</b>	-361.992	-416.206
5 Andre driftsindtægter	20.962	21.829
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-341.030	-394.377
6 Finansielle indtægter	14.938	22.803
7 Finansielle udgifter	101	12
<b>Årets resultat</b>	-326.194	-371.586
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført til egenkapital	-326.194	-371.586

# Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

## Balance pr. 31. december 2014

Note	31.12.14	31.12.13	
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Hovedanlæg	540.262	575.088
	Driftsinstallation	122.947	154.062
	Vandmålere	48.555	88.435
	Rentvandsledning	357.399	378.316
	Ringforbindelse	47.769	85.984
	KSON rentvandsledning	687.500	737.500
	Tilbygning Vandværk	399.670	413.559
	Tilbygning administration	654.881	672.114
		<u>2.858.982</u>	<u>3.105.057</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.858.982</u>	<u>3.105.057</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavender salg af vand	5.619	21.738
	Tilgodehavende moms	0	67.252
	Andre tilgodehavender	17.768	18.129
		<u>23.387</u>	<u>107.118</u>
9	<b>Værdipapirer</b>	<u>115.928</u>	<u>156.791</u>
10	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.241.905</u>	<u>1.047.603</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.381.220</u>	<u>1.311.512</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.240.202</u>	<u>4.416.569</u>
<b>Passiver</b>			
11	<b>Egenkapital</b>	<u>3.640.950</u>	<u>3.945.143</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.640.950</u>	<u>3.945.143</u>
<b>Gældsforpligelse</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Periodeafgrænsningsposter	241.692	199.539
	Skyldig grøn afgift	168.315	163.780
	Skyldig moms	114.295	0
12	Anden gæld	74.950	108.107
		<u>599.252</u>	<u>471.426</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>599.252</u>	<u>471.426</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>4.240.202</u>	<u>4.416.569</u>
13	Sikkerhedsstillelser og eventualposter		

# Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

## Noter

note	31.12.14	31.12.13
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	815.217	763.433
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2015	-178.500	-152.700
Kubikmeterafgift	279.208	249.064
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2015	-63.192	-46.839
	<u>852.733</u>	<u>812.958</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	1.680	83.932
Bygninger, vedligeholdelse	214	5.183
Installationer, vedligeholdelse	92.650	33.058
Inventar, vedligeholdelse	0	0
Køb af inventar	0	5.836
EI	27.680	24.514
Jordleje, boring Kårup Skov	17.110	17.283
Ejendomsskatter	3.656	3.826
Forsikring produktionsanlæg	2.935	2.942
Andre udgifter ved produktion	12	162
Vandanalyse	23.344	10.484
Vandafledn./renovation	917	1.593
Løn	277.034	272.556
Sociale ydelser	4.431	3.485
Forsikring driftspersonal	1.418	1.418
Personaleomkostninger	5.379	1.342
Kørselsomkostninger	9.120	3.645
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	31.115	34.871
	<u>564.641</u>	<u>572.081</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	76.993	13.856
Målerkontrol	0	47.997
Køb af målere	0	19.625
Grøn afgift ledningstab	54.517	59.245
Ledningsregistrering	123.710	89.740
Afskrivning rent vandsledning	20.917	20.917
Afskrivning ringforbindelse	38.215	38.215
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	39.881	39.881
	<u>404.232</u>	<u>379.475</u>

# Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

## Noter

note	31.12.14	31.12.13
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesmøder	2.652	3.088
Forsikringer bestyrelsen	830	797
Kursus bestyrelsesmedlemmer	600	1.440
Honorarer	89.000	89.000
Kørsel	588	2.699
Kursus personale	8.470	0
Porto	7.085	15.220
Bankgebyrer	4.618	1.163
Kontorartikler, tryksager incl. forsendelse	8.991	17.191
Småanskaffelser	3.800	22.924
Telefon	6.375	7.766
Kontingenter	9.202	8.646
Faglitteratur	1.680	1.610
Abonnement/licensafgift	3.782	0
EDB udgifter	8.935	16.932
PBS	11.521	11.364
Revision af regnskab	15.000	14.400
Repræsentation	2.993	3.178
Vandværkssamarbejde	0	438
Generalforsamling	11.027	10.570
Administration Microwa	48.704	49.327
Kassedifference	0	41
Tab på debitorer	0	-183
	<u>245.852</u>	<u>277.609</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsning	16.612	16.579
Rykkergebyrer	4.350	5.250
	<u>20.962</u>	<u>21.829</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	8.569	15.533
Obligationer	5.006	7.221
Kursgevinster/tab	394	-225
Udbytte	970	273
	<u>14.938</u>	<u>22.803</u>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgift kortfristet gæld	101	12
	<u>101</u>	<u>12</u>



# Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

## Noter

Note

	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
<b>8 Anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.14	1.393.027	908.142	507.731
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.14	<u>1.393.027</u>	<u>908.142</u>	<u>507.731</u>
Afskrivninger 01.01.14	817.939	754.080	419.295
Årets afskrivninger	34.826	31.115	39.881
Afskrivninger 31.12.14	<u>852.765</u>	<u>785.195</u>	<u>459.176</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.14	<u>540.262</u>	<u>122.947</u>	<u>48.555</u>
			KSON
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	Rentvandsledning
Kostpris 01.01.14	1.163.939	382.151	1.000.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.14	<u>1.163.939</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.14	785.623	296.167	262.500
Årets afskrivninger	20.917	38.215	50.000
Afskrivninger 31.12.14	<u>806.540</u>	<u>334.382</u>	<u>312.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.14	<u>357.399</u>	<u>47.769</u>	<u>687.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.14	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.14	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.14	141.989	17.234	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.14	<u>155.878</u>	<u>34.467</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.14	<u>399.670</u>	<u>654.881</u>	

# Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

## Noter

Note		31.12.14		
	Nom. Værdi	Bogført værdi	Kurs	Kursværdi
<b>9 Værdipapirer</b>				
Danske Bank aktier	400	13.586	167,40	66.960
Nordea Bank	127	4.775	71,95	9.138
BRF 111 6% 2032	2.490	3.126	117,50	2.926
Realkr. DK 26D 2020 4%	51.427	51.941	106,43	54.731
Realkr. DK 23D 2035 5%	31.988	31.668	110,48	35.340
Nykredit 3 A 2032 5%	10.940	10.831	110,69	12.110
		<u>115.928</u>		<u>181.204</u>
		<b>31.12.14</b>		<b>31.12.13</b>
<b>10 Likvide beholdninger</b>				
Danske Business 4835511472		257.286		420.790
DK Toprente Erhv. 4741514532		181.072		275.412
Netopsparing		550.425		100.660
AL-Bank		253.121		250.740
		<u>1.241.905</u>		<u>1.047.603</u>
<b>11 Egenkapital</b>				
Saldo 1. januar		3.945.144		4.305.729
Tilslutning nye medlemmer		22.000		11.000
Årets resultat		-326.194		-371.586
		<u>3.640.950</u>		<u>3.945.143</u>
<b>12 Anden gæld</b>				
Skyldige omkostninger		46.552		76.138
Skattekontoen		5		0
Udbetalt check		1.057		1.057
Skyldig ATP		810		810
A-skat og AM-bidrag		26.526		30.102
		<u>74.950</u>		<u>108.107</u>
<b>13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter</b>				
Ingen				