

I/S Ny Fløng Vandværk
(CVR nr. 21 82 91 37)

*Krogager 1
2640 Hedehusene*

Årsrapport for året 2013

samt

Resultatbudget 2014 - 2015

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling, den / 2014

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Årsberetning	2
De interne revisorers påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse.....	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	7
Noter.....	8-10

ÅRSBERETNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2013 til 31. december 2013 for I/S Ny Fløng Vandværk.

Budget for år 2015 er baseret på uændrede satser i forhold til 2014.

Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årets overskud kr. 167.041 er overført til egenkapitalen.

Vi indstiller regnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Hedehusene, den / 2014

Tommy Jensen
formand

Kirsten Böhm

Britt Jensen

Arne K. Sørensen

Claus Bergø

DE INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

Omstående resultatopgørelse og balance for 2013 har vi revideret uden yderligere bemærkninger.

Hedehusene, den / 2014

Niels Bjørn Rasmussen

Finn B. Kokholm
generalforsamlingsvalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til interessenterne i I/S Ny Fløng Vandværk

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Ny Fløng Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 vores revision i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. 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 vandværkets 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 vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for årene 2013-14-15. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den / 2014

HR REVISION - ROSKILDE

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor FSR – danske revisorer

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 til 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 rapportering 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 fast afgift i 2013 samt målt forbrug for året 2013.

Udgifter

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, administration m.v.

Anskaffelser under kr. 10.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter af bankindestående.

Balance

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, ledninger og driftsmidler på grundlag af beregnede værdier 2000 samt efterfølgende anskaffelsessum.

Værket afskrives lineært over 50 år

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

Bogført værdi af nedlagte/udrangerede anlægsaktiver driftsføres i resultatopgørelsen med den beregnede restværdi.

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2013 TIL 31. DECEMBER 2013

Note

		Budget 2013 (i t.kr.)	Budget 2014 (i t.kr.)	Budget 2015 (i t.kr.)
Indtægter:				
Vandafgifter:				
	Forbrugsafgifter	492.066	470	470
	Fast afgift	514.405	515	510
	Diverse gebyr m.v.	31.358	10	14
	Indtægter i alt	1.037.829	995	994
Udgifter:				
1	Driftsudgifter	327.279	537	506
2	Administration	214.783	255	275
	Udgifter i alt	-542.062	-792	-781
	Resultat før afskrivninger og finansiering	495.767	203	213
Afskrivninger:				
3	Værk/bygninger	568	1	1
4	Ledninger	100.940	48	77
5	Projekt ledninger	129.484	159	159
	Nedlagte hovedledninger	146.040	0	0
	Afskrivninger, i alt	-377.032	-208	-237
	Resultat før finansiering	118.735	-5	-24
Finansieringsindtægter:				
	Renteindtægter bank m.v.	48.306	15	35
	Finansieringsindtægter i alt	48.306	15	35
	ÅRETS RESULTAT	167.041	10	11

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note		2013	2012
	ANLÆGSAKTIVER		
3	Værk/bygninger	22.574	23.142
4	Ledninger.....	3.319.198	2.530.245
5	Ledninger projekt.....	3.618.123	4.783.540
	Anlægsaktiver i alt	6.959.895	7.336.927
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Debitorer (vandafgift) incl. årsafregning, 170 stk.	139.069	106.982
	Debitorer, diverse	47.542	65.542
	Tilgodehavende moms.....	17.597	55.114
	Bankindestående	2.547.735	2.475.332
	Omsætningsaktiver i alt	2.751.943	2.702.970
	AKTIVER I ALT	9.711.838	10.039.897
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
6	Egenkapital	9.509.373	9.833.589
	GÆLD		
	<i>Kortfristet gæld</i>		
	Skyldige omkostninger m.v.	90.071	132.415
	Skyldig statsafgift.....	7.779	2.801
	Årsafregning vandafgift, 234 stk.....	104.615	71.092
	Kortfristet gæld i alt	202.465	206.308
	PASSIVER I ALT.....	9.711.838	10.039.897

NOTER

Note

		Budget 2013 <u>(i t.kr.)</u>	Budget 2014 <u>(i t.kr.)</u>	Budget 2015 <u>(i t.kr.)</u>
1 Driftsudgifter				
Køb af vand	270.590	290	264	286
Prisregulering tidligere år	12.036	50	40	40
Vedligeholdelse værk.....	0	3	3	3
Vedligeholdelse i øvrigt.....	38.946	175	180	150
Kørselsgodtgørelse m.m.....	713	0	0	1
Vandanalyser	0	5	5	5
GPS opmåling.....	3.258	0	0	0
Småinventar	0	5	5	5
Konsulentbistand	0	5	5	5
Tab på debitorer	1.736	0	0	0
Øvrige driftsudgifter.....	0	4	4	4
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Driftsudgifter i alt.....	327.279	537	506	499
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
2 Administrationsomkostninger				
Honorar til bestyrelsen	80.000	80	80	80
Forsikringer.....	5.092	6	6	6
Faglitteratur og kontingent	4.010	4	5	5
Kontorudgifter og tryksager.....	7.332	11	10	10
Porto, gebyrer	1.529	3	2	2
Udgifter PBS/Nets.....	6.569	8	8	8
FIK abonnement	600	1	1	1
Telefon og bredbånd.....	2.300	2	3	3
EDB udgifter (incl. hardware)	33.645	33	40	42
Revisorhonorar	14.040	15	15	15
Regnskabsassistance	41.715	50	50	50
Juridisk bistand	-20.000	20	20	20
Hjemmeside.....	17.047	6	15	20
Generalforsamling	2.499	4	4	4
Mødeudgifter.....	9.196	9	10	10
Øvrige udgifter incl. gaver	9.209	3	6	9
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Administrationsomkostninger i alt.....	214.783	255	275	285
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

NOTER

Note

3 Anlægsværdi, værk/bygninger	
Saldo primo	28.424
Anskaffelsessum i alt	<u>28.424</u>
Afskrevet pr. 1/1 2013 saldo	5.282
Afskrivning 2013	<u>568</u>
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>5.850</u>
Saldo 31. december 2013	<u><u>22.574</u></u>
4 Ledninger (hovedledninger m.v.)	
Saldo primo	3.078.100
Overført fra Ledninger projekt	1.175.841
Tilgang.....	0
Afgang	<u>-216.360</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>4.037.581</u>
Afskrevet pr. 1/1 2013, saldo	547.855
Afskrivninger overført fra Ledninger projekt	139.908
Tilbageførte afskrivninger, afgang.....	-70.320
Afskrivning 2013	<u>100.940</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>718.383</u>
Saldo 31. december 2013	<u><u>3.319.198</u></u>
5 Ledninger projekt (stikledninger m.v.)	
Saldo primo	6.355.225
Overført til Ledninger	-1.175.841
Tilgang.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>5.179.384</u>
Afskrevet pr. 1/1 2013, saldo	1.571.685
Afskrivninger overført til Ledninger.....	-139.908
Afskrivning 2013	<u>129.484</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.561.261</u>
Saldo 31. december 2013	<u><u>3.618.123</u></u>

NOTER

Note

6 Egenkapital	
Dispositionsfond:	
Saldo pr. 1/1 2013	9.018.218
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	167.041
Tilslutningsbidrag.....	0
	<hr/>
Saldo 31. december 2013.....	9.185.259
 Målerfond:	
Saldo pr. 1/1 2013	661.667
Opkrævet i 2013	63.225
	<hr/>
	724.892
Målerudskiftning 2013.....	-554.482
	<hr/>
Saldo 31. december 2013.....	170.410
 Ringforbindelse:	
Saldo pr. 1/1 2013	153.704
Opkrævet i 2013	0
	<hr/>
	153.704
Afholdte udgifter i 2013.....	0
	<hr/>
Saldo 31. december 2013.....	153.704
	<hr/>
Egenkapital 31. december 2013	<u>9.509.373</u>