

Nordmarken Vand a.m.b.a.
(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. januar 2013 til 31. december 2013

Resultatbudget 2014 og 2015

Godkendt på ordinær generalforsamling
Den / 2014

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegning	2
Den interne revisors påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	7
Noter	8-10

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2013 til 31. december 2013 for Nordmarken Vand a.m.b.a.

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

Årets overskud kr. 324.170 er overført til egenkapitalen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, . april 2014

Bestyrelsen:

Ole Viborg
formand

Steen Vindt
kasserer

Bent Torp

Søren Bertelsen

Hans Henrik Andreasen

DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING

Omstående resultatopgørelse og balance for 2014 har jeg revideret uden yderligere bemærkninger.

Jyllinge, . april 2014

Bjarne Knudsen
Generalforsamlingsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordmarken Vand a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Nordmarken Vand a.m.b.a. for regnskabsåret fra 1. januar – 31. december 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilrettet regnskabspraksis for private vandværker. 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 og den udførte revision

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 de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante 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 regnskabspraksis er passende, om de af 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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 . april 2014

HR REVISION - ROSKILDE

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor FSR – danske revisorer

ANVENDT 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Vandafgifter

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af fast afgift for året 2013 samt målt forbrug for perioden 1/10 2012– 30/9 2013.

Udgifter

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

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.

Balance

Værket, bygninger, boringer, ledninger og driftsmidler er opført til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineær afskrivning baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Anlægsudgifter til nye bygninger/boringer aktiveres og afskrives lineært over 50 år, ledninger over 40 år og driftsmidler over 10 år.

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2013 TIL 31. DECEMBER 2013

Note

		Budget 2013 (i t.kr.)	Ajourført Budget 2014 (i t.kr.)	Budget 2015 (i t.kr.)
		ej revideret	ej revideret	ej revideret
Indtægter:				
Vandafgifter:				
Forbrugsafgifter	643.251	612	612	612
Fast afgift	656.507	656	656	656
Diverse gebyr.....	69.280	60	60	60
Indtægter i alt.....	1.368.038	1.328	1.328	1.328
Udgifter:				
1 Driftsudgifter	512.895	751	736	736
2 Administration.....	306.721	319	323	323
Udgifter i alt.....	-819.616	-1.070	-1.059	-1.059
Resultat før afskrivninger og finansiering	549.422	258	269	269
Afskrivninger:				
3 Værk/bygninger	54.564			
4 Boringer	14.236			
5 Ledninger.....	140.318			
6 Driftsmidler	32.513			
Afskrivninger, i alt.....	-241.631	-235	-270	-270
Resultat før finansiering.....	307.791	23	-1	-1
Finansieringsindtægter:				
Renteindtægter.....	16.379			
Finansieringsindtægter i alt	16.379	10	10	10
ÅRETS RESULTAT.....	324.170	33	9	9

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	ANLÆGSAKTIVER		
3	Værk/bygninger	588.855	550.419
4	Boringer	434.775	449.011
5	Ledninger.....	4.372.627	3.925.170
6	Driftsmidler	275.441	63.267
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>5.671.698</u>	<u>4.987.867</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavende moms.....	176.924	55.577
	Debitorer (vandafgift), årsafregning (593)	256.415	202.095
	Debitor diverse.....	0	38.182
	Bankindestående	2.261.138	2.269.561
	Kontantbeholdning	0	1.061
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.694.477</u>	<u>2.566.476</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.366.175</u>	<u>7.554.343</u>

PASSIVER

	EGENKAPITAL		
7	Egenkapital.....	<u>7.555.115</u>	<u>7.230.945</u>
	GÆLD		
	<i>Kortfristet gæld:</i>		
	Årsafregninger vandafgift (356).....	103.312	130.875
	Skyldige omkostninger m.v.	644.823	137.588
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	26.286	32.928
	Skyldig statsafgift.....	36.639	22.007
	Kortfristet gæld i alt.....	<u>811.060</u>	<u>323.398</u>
	PASSIVER I ALT.....	<u>8.366.175</u>	<u>7.554.343</u>

8 Løn og honorar

NOTER

Note

		Ajourført		
		Budget 2013 <u>(i t.kr.)</u>	Budget 2014 <u>(i t.kr.)</u>	Budget 2015 <u>(i t.kr.)</u>
		<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>
1 Driftsudgifter				
Elforbrug	66.677	55	70	70
Vedligeholdelse værk.....	142.766	110	100	100
Målerkontrol/målerudskiftning	30.485	150	150	150
Vedligeholdelse i øvrigt.....	144.689	290	300	300
Løn/tilsyn med vandværk.....	49.005	50	20	20
Kurser	10.100	15	15	15
Værktøj og småinventar	0	8	8	8
Kørselsgodtgørelse.....	4.716	8	8	8
Vandanalyser.....	21.066	25	25	25
Konsulent/teknisk bistand	29.238	15	15	15
Ledningsregistrering	14.153	25	25	25
Driftsudgifter i alt.....	512.895	751	736	736
2 Administrationsomkostninger				
Honorar til bestyrelsen	105.000	105	105	105
Forsikringer.....	7.422	14	12	8
Faglitteratur og kontingent	11.447	10	12	12
Kontorudgifter og tryksager.....	0	2	2	2
Småinventar	36	0	0	0
Porto, gebyrer.....	8.571	10	12	11
Telefon.....	17.213	21	21	18
EDB/IT og regnskabsassistance	44.805	30	30	40
Kontorhjælp incl. aflæsning.....	70.044	80	82	83
Revisorhonorar	28.420	30	30	30
Generalforsamling	4.612	7	7	7
Mødeudgifter i øvrigt samt gaver.....	9.151	10	10	7
Administrationsomkostninger i alt .	306.721	319	323	323

NOTER

Note

3 Anlægsværdi, værk/bygninger

Saldo 1/1 2013.....	2.635.185
Tilgang.....	93.000
Anskaffelsessum i alt	<u>2.728.185</u>
Afskrevet pr. 1/1 2013 saldo	2.084.766
Afskrivning 2013	54.564
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>2.139.330</u>
Saldo 31. december 2013	<u><u>588.855</u></u>

4 Anlægsværdi, boringer

Saldo 1/1 2013.....	711.801
Tilgang.....	0
Anskaffelsessum i alt	<u>711.801</u>
Afskrevet pr. 1/1 2013 saldo	262.790
Afskrivning 2013	14.236
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>277.026</u>
Saldo 31. december 2013	<u><u>434.775</u></u>

5 Ledninger

Saldo 1/1 2013.....	14.264.221
Afgang	-197.951
Tilgang	587.775
Anskaffelsessum i alt	<u>14.654.045</u>
Afskrevet pr. 1/1 2013, saldo	10.339.051
Afgang	- 197.951
Afskrivning 2013	140.318
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>10.281.418</u>
Saldo 31. december 2013	<u><u>4.372.627</u></u>

Noter

6 Driftsmidler	
Saldo 1/1 2013.....	1.282.769
Udtaget af drift	-1.202.323
Tilgang i året.....	244.687
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	325.133
	<hr/>
Afskrevet pr. 1/1 2013, saldo	1.219.502
Udtaget af drift	-1.202.323
Afskrivning 2013	32.513
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger.....	49.692
	<hr/>
Saldo 31. december 2013	<u>275.441</u>
7 Egenkapital	
Saldo pr. 1/1 2013	7.230.945
Tilslutningsafgifter	0
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	324.170
	<hr/>
Egenkapital 31. december 2013	<u>7.555.115</u>
8 Løn og honorar	
Bent Olsen.....	19.238
Hans Henrik Andreasen.....	19.048
Kai Christensen	20.774
Ole Viborg.....	29.048
Steen Vindt.....	21.548
Christian Lauritsen.....	9.274
Peter Toft.....	8.274
Søren Bertelsen.....	8.274
Bent Torp.....	8.274
	<hr/>
	143.752
	<hr/>
Beløbene er udgiftsført i resultatopgørelsen således:	
Løn/tilsyn med vandværk (note 1).....	29.237
Vedligeholdelse i øvrigt (note 1).....	1.000
Honorar til bestyrelsen (note 2).....	105.000
Telefon (note 2)	8.515
	<hr/>
	143.752
	<hr/>