

Havdrup Vandværk A.m.b.a.

CVR-nummer 26 10 45 64

Internt årsregnskab 2013

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Havdrup Vandværk A.m.b.a.
Skovvej 7 A
4622 Havdrup

Telefon: +45 46 13 40 09
E-mail: vandhavdrup@mail.tele.dk
CVR-nummer: 26 10 45 64
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Vandværkets hovedaktivitet og formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendommene indenfor værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris.

Bestyrelse

Per Felby
Finn Veber
Erling Elberg
Jørn Ørsnæs
Kim Kliver

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Alm. Brand Bank

Advokat

Advokat Per Felby

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Kontaktperson:
Peter W. Sørensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2013.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Havdrup d. 13. februar 2014

Bestyrelsen:

Per Felby
Formand

Finn Veber

Erling Elberg

Jørn Ørsnæs

Kim Kliver

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til andelshaverne i Havdrup Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af det interne regnskab for Havdrup Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af det interne regnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne regnskab. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af et periode-regnskab udført af selskabets uafhængige revisor 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 over-

ensstemmelse 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 et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor 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 det interne regnskab.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne regnskab ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Roskilde, d. 13. februar 2014

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Peter W. Sørensen

Partner, Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2013 er opstillet til selskabets interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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 eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der

måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl..

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Kostprisen og afskrivningerne er opgjort således at det følger de med hjemmel i ” Lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold ” anførte måle- og afskrivningsprincipper

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	10 - 60 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancen dagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.473.536	1.516
2	Vareforbrug	-1.362.158	-969
	Dækningsbidrag	111.378	547
3	Salgsfremmende omkostninger	-10.352	-6
4	Driftsmiddelomkostninger	-2.750	-6
5	Lokaleomkostninger	-125.504	-116
6	Administrationsomkostninger	-194.235	-216
7	Personaleomkostninger	-397.216	-415
	Indtjeningsbidrag	-618.679	-211
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.049.760	-1.024
	Resultat før finansielle poster	-1.668.439	-1.235
	Andre indtægter af værdipapirer	26.437	208
9	Finansielle indtægter	171.424	241
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-8.615	-27
10	Finansielle omkostninger	-11.407	-10
	Årets resultat	-1.490.601	-823
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	38.802.952	39.596
	Årets resultat	-1.490.601	-823
	Til disposition i alt	37.312.352	38.774
	Overført resultat ultimo	37.312.352	38.774
	Resultatdisponering i alt	37.312.352	38.774

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
11	Grunde, bygninger og ledningsnet mm	31.935.021	32.305
12	Produktionsanlæg og maskiner	94.872	111
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.976	11
	Materielle anlægsaktiver	32.037.870	32.427
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.958.178	8.778
	Finansielle anlægsaktiver	8.958.178	8.778
	Anlægsaktiver i alt	40.996.048	41.205
14	Andre tilgodehavender	145.399	126
	Periodeafgrænsningsposter	73.965	132
	Tilgodehavender	219.364	257
15	Likvide beholdninger	433.461	714
	Omsætningsaktiver i alt	652.825	972
	Aktiver i alt	41.648.873	42.176

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Andelskapital	2.000.000	2.000
	Overført resultat	38.222.729	38.803
16	Egenkapital i alt	40.222.729	40.803
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.411.693	1.360
18	Skyldig moms	0	0
19	Anden gæld	14.451	14
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.426.144	1.373
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.426.144	1.373
	Passiver i alt	41.648.873	42.176

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	2.568.297	2.485
rest vandskat for 2012	-37.940	23
Afgift af vand 2013	-1.111.260	-1.054
Ejerskifte- og rykkergebyr	10.580	18
Oplysningsgebyr Kommunen	43.859	43
Diverse indtægter	0	0
Nettoomsætning i alt	1.473.536	1.516
2 Vareforbrug		
Vedligeholdelse ledninger	291.517	37
Lækagesøgning pga. for stort vandspild i 2012 udgør i alt kr. 148.470. Vandspild er reduceret væsentligt og er nu under det tilladelige niveau. Kr. 67.178 udgør udskiftning af hovedvandledning på Elmevej		
Vedligeholdelse vandværk	188.901	147
Vedligeholdelse boringer	155.814	17
Niveauændring på 5 boringer i henhold til påbud fra Solrød Kommune i forbindelse med tilsyn udgør i alt kr. 121.314,75		
Bidrag til kontaktudvalget	105.106	82
Køb og vedligehold. vandmålere	103.333	128
Renovering af stik og stophane	227.294	341
Nye stik i gl. område	33.162	18
Adm. omk. fremmed hjælp	151.875	92
Kr. 151.875 udgør ekstra omkostninger i forbindelse med klargøring og kodning af de radiolæste vandmålere.		
Vandprøver	17.156	20
Vandindvindingsaftale	88.000	88
Vareforbrug i alt	1.362.158	969
3 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	2.773	2
Mødeudgifter	6.020	4
Annoncer	1.559	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	10.352	6

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
4	Driftsmiddelomkostninger		
	Brændstof	130	0
	Vægtafgift/forsikring	130	0
	Vedligeholdelse	2.490	5
	Driftsmiddelomkostninger i alt	2.750	6
5	Lokaleomkostninger		
	El, vand og gas	87.221	103
	Vandafledningsafgift	13.678	8
	Vedligeholdelse	21.954	4
	Mindre nyanskaffelser	359	0
	Rengøring	2.292	0
	Lokaleomkostninger i alt	125.504	116
6	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler/tryksager	6.177	7
	Grundkortdatabase	500	4
	EDB-omkostninger	5.976	20
	Småanskaffelser	19.457	36
	Telefonomkostninger	13.469	16
	Porto	25.212	20
	Revisorhonorar	44.206	44
	Forsikringer	10.195	10
	Abonnementer	21.962	27
	Kontingenter	33.950	31
	Konstateret tab på debitorer	10.653	0
	Øvrige kapacitetsomkostninger	2.480	0
	Administrationsomkostninger i alt	194.235	216

Noter	2013	2012
	DKK	1.000 DKK
7	Personaleomkostninger	
Lønninger vandværk	17.748	16
Lønninger kontor	284.577	278
Bestyrelseshonorar	73.412	106
Løn og gager	<u>375.737</u>	<u>400</u>
Pension	9.484	9
Finanseringsbidrag	2.227	1
Pensioner	<u>11.711</u>	<u>11</u>
ATP mv.	3.240	3
Bidrag til barselsfond	0	1
Kursusomkostninger, bøger og lignende	4.740	0
Personaleomkostninger	<u>1.788</u>	<u>0</u>
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.768</u>	<u>4</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>397.216</u>	<u>415</u>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Afskrivninger vandværk	184.000	184
Afskrivninger boringer	100.628	103
Afskrivninger ledningsnet	709.995	684
Afskrivninger udstykninger	36.110	35
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>19.027</u>	<u>19</u>
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.049.760</u>	<u>1.024</u>
9	Finansielle indtægter	
Renteindtægter, pengeinstitutter	2.093	4
Renteindtægt, obligationer	169.331	235
Handelsrenter, obligationer	<u>0</u>	<u>2</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>171.424</u>	<u>241</u>
10	Finansielle omkostninger	
Renter, pengeinstitutter	656	1
Gebyrer	<u>10.751</u>	<u>9</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>11.407</u>	<u>10</u>

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
11 Grunde, bygninger og ledningsnet mm		
Kostpris 1. januar	35.235.803	34.811
Tilgang i årets løb	660.931	425
Kostpris 31. december	35.896.734	35.235
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.930.979	-1.926
Årets af- og nedskrivninger	-1.030.733	-1.005
Afskrivninger 31. december	-3.961.712	-2.931
Grunde, bygninger og ledningsnet mm i alt	31.935.021	32.305
12 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	150.564	140
Tilgang i årets løb	0	11
Kostpris 31. december	150.564	151
Af- og nedskrivninger 1. januar	-39.566	-24
Årets af- og nedskrivninger	-16.126	-16
Afskrivninger 31. december	-55.692	-40
Produktionsanlæg og maskiner i alt	94.872	111
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	14.503	15
Kostpris 31. december	14.503	15
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.626	-1
Årets af- og nedskrivninger	-2.901	-3
Afskrivninger 31. december	-6.527	-4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	7.976	11
14 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	33.413	0
Tilgodehavende moms	111.986	126
Andre tilgodehavender i alt	145.399	126

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
15	Likvide beholdninger		
	Kasse	786	4
	Danske Bank 332	194.432	133
	Danske Bank 48691	97.315	442
	Giro	8.832	6
	Alm. Brand 4036240	132.096	9
	Alm. Brand 5378203	0	121
	Likvide beholdninger i alt	433.461	714
16	Egenkapital	kapital	Overført resultat
		1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	2.000	38.803
	Indskud fra andelshavere	0	910
	Årets resultat	0	-1.491
	Egenkapital ultimo	2.0010	38.223
			40.223
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser		
	Leverandører af varer	64.208	79
	Afgift af vand 2013	860.444	1.054
	Leverandører af tjenesteydelser	17.373	16
	Finn Olsen	0	2
	Knud Jensen VVS	234.769	84
	Vandindvindingsaftale	219.900	110
	Revisorhonorar	15.000	15
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	1.411.693	1.360
18	Skyldig moms		
	Skyldig moms, primo	-125.911	52
	Udgående moms	881.122	629
	Indgående moms	-589.909	-444
	Elafgift	-54.105	-52
	Overført til omsætningsaktiver	111.986	126
	Afregnet moms	-223.183	-310
	Skyldig moms i alt	0	0

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
19	Anden gæld		
	Skyldig A-skat mv.	8.027	7
	Skyldig ATP	810	1
	Skyldige feriepenge	5.038	5
	Skyldige finansieringsomkostninger	577	1
	Anden gæld i alt	14.451	14

