

Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a.
(CVR nr. 35 20 10 92)

8586 Ørum

Årsrapport
1. januar 2013 til 31. december 2013

Resultatbudget 2014 og 2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegning	2
Den interne revisors påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	7
Noter	8-9

PÅTEGNING

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2013 til 31. december 2013 for Ørum Djurs Vandværk a.m.b.a.

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

Årets overskud kr. 107.948 er overført til egenkapitalen.

Vi indstiller regnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ørum, den 20. januar 2014



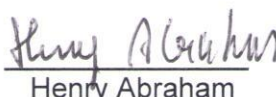
Thorkild Rasmussen
formand



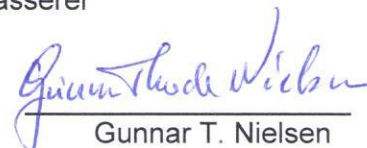
Peter Alling-Dam
kasserer



Jørgen Damgaard-Larsen



Henry Abraham



Gunnar T. Nielsen

DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING

Omstående resultatopgørelse og balance for 2013 har jeg, i henholdt til vedtægternes § 13, revideret uden yderligere bemærkninger.

Ørum, den 20. januar 2014



Henrik Simonsen
Generalforsamlingsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til Andelshaverne i Ørum Djurs Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Ørum Djurs Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 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 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 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 og vedtægter.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

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 resultatopførelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 20. januar 2014

HR REVISION - ROSKILDE



Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Vandafgifter

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af fast afgift i 2013 samt målt forbrug for året 2013.

Renteindtægter

Renteindtægter er opført for et år.

Udgifter

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

Anskaffelser under kr. 15.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

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

Balance

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, borer, ledninger og driftsmidler samt målere på grundlag af anskaffelsessum.

Anlægsudgifter til nye bygninger/borer og ledninger m.v. aktiveres og afskrives lineært.

Tilslutningsafgifter fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2013 TIL 31. DECEMBER 2013

Note

		Budget 2013 <u>(i t.kr.)</u>	Korrigeret Budget 2014 (Ikke Revideret) <u>(i t.kr.)</u>	Forslag til Budget 2015 (Ikke Revideret) <u>(i t.kr.)</u>
Indtægter:				
Vandafgifter:				
	Forbrugsafgifter	291.625	306	280
	(Budget 2015 á 5,00)			310
	Fast afgift	338.469	339	339
	(Budget 2015 á 640)			341
	Diverse gebyr m.v.	22.107	40	40
	Indtægter i alt.....	652.201	685	659
				686
Udgifter:				
1	Driftsudgifter	240.914	424	360
2	Administration.....	210.059	190	210
	Udgifter i alt.....	-450.973	-614	-570
				-609
	Resultat før afskrivninger og finansiering	201.228	71	89
				77
Afskrivninger:				
3	Bygninger/boringer, 2,5 %	47.977		
4	Ledninger, 3 %	136.268		
5	Driftsmidler, 10 %	20.661		
	Afskrivninger, i alt	-204.906	-182	-184
				-205
	Resultat før finansiering.....	-3.678	-111	-95
				-128
Finansieringsindtægter:				
	Renteindtægter bank m.v.....	0		
	Renteindtægt obligationer	111.376		
	Aktieudbytte.....	250		
	Finansieringsindtægter i alt.....	111.626	115	120
				120
	ÅRETS RESULTAT	107.948	4	25
				-8

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note		2013	2012
	ANLÆGSAKTIVER		
3	Bygninger/boringer	845.763	893.740
4	Ledninger	2.315.097	2.440.793
5	Driftsmidler	185.952	0
	Anlægsaktiver i alt.....	3.346.812	3.334.533
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Værdipapirer, kursværdi	3.596.915	3.514.190
	Debitorer, vandafgift	0	4.425
	Årsafregning vandafgift.....	14.755	0
	Debitorer, diverse	0	600
	Bankindestående.....	569.287	729.215
	Omsætningsaktiver i alt.....	4.180.957	4.247.830
	AKTIVER I ALT.....	7.527.769	7.582.363

PASSIVER

	EGENKAPITAL		
6	Egenkapital.....	6.989.668	6.958.356
	GÆLD		
	<i>Langfristet gæld:</i>		
	Lån af Kommunen (rentefrit).....	294.900	319.475
	<i>Kortfristet gæld:</i>		
	Skyldige omkostninger, revisor m.v.	12.280	12.280
	Skyldig vandafgift, forbrugere	2.405	0
	Skyldig moms	13.692	67.577
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	43.266	40.793
	Skyldig statsafgift.....	171.558	173.401
	Årsafregning vandafgift.....	0	10.481
	Kortfristet gæld i alt.....	243.201	304.532
	Gæld i alt.....	538.101	624.007
	PASSIVER I ALT.....	7.527.769	7.582.363

NOTER

Note

		Budget 2013 <u>(i t.kr.)</u>	Korrigeret Budget 2014 (Ikke revideret) <u>(i t.kr.)</u>	Forslag til Budget 2015 (Ikke revideret) <u>(i t.kr.)</u>
1 Driftsudgifter				
Elforbrug	26.623	37	31	32
Vedligeholdelse værk m.v.	147.254	280	200	200
Løn og vagtudgifter	35.787	30	35	40
Kurser	4.770	5	5	10
Kørselsgodtgørelse	7.195	4	4	8
Vandanalyser	17.352	30	22	25
Småinventar	0	3	3	3
Konsulent/teknisk bistand	0	5	5	5
Ledningsregistrering	0	15	15	15
Afgrøde/deklarationserstatning	343	10	15	10
Afledningsafgift skyllevand	0	0	20	20
Vandværkssamarbejde	1.590	5	5	5
Driftsudgifter i alt.....	240.914	424	360	373
2 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand og kasserer	59.991	62	65	68
Forsikringer	5.625	5	6	7
Faglitteratur og kontingent	5.160	6	7	7
Kontorudgifter og tryksager	11.356	6	8	12
Porto, gebyrer	22.449	19	20	24
Telefon/EDB/IT udgifter	23.012	20	20	27
Kontorhjælp	40.536	38	44	48
Bogføring og revisorhonorar	38.100	25	27	31
(incl. regulering tidl. år)				
Juridisk assistance	0	1	1	1
Annoncer	763	1	1	1
Generalforsamling	1.050	2	2	2
Mødeudgifter i øvrigt samt gaver	1.998	2	5	4
Tab på debitorer	19	3	4	4
Administrationsomkostninger i alt.	210.059	190	210	236

NOTER

Note

3 Bygninger/boringer	
Saldo primo	1.919.075
Tilgang.....	0
Anskaffelsessum i alt	1.919.075
Afskrivning primo	1.025.335
Afskrivning 2013, 2,5 %	47.977
Akkumulerede afskrivninger.....	1.073.312
Saldo 31. december 2013	845.763
4 Ledninger	
Saldo primo	4.531.696
Tilgang.....	10.572
Anskaffelsessum i alt	4.542.268
Afskrivning primo	2.090.903
Afskrivning 2013, 3 %	136.268
Akkumulerede afskrivninger.....	2.227.171
Saldo 31. december 2013	2.315.097
5 Driftsmidler	
Saldo primo	472.202
Tilgang.....	206.613
Anskaffelsessum i alt	678.815
Afskrivning primo	472.202
Afskrivning 2013	20.661
Akkumulerede afskrivninger.....	492.863
Saldo 31. december 2013	185.952
6 Egenkapital	
Saldo pr. 1/1 2013	6.958.356
Tilslutningsafgifter.....	27.922
Kursregulering værdipapirer	-104.558
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	107.948
Egenkapital 31. december 2013	6.989.668