

Nordmarken Vand a.m.b.a.

(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. januar 2014 til 31. december 2014

Resultatbudget 2015 og 2016

Godkendt på ordinær generalforsamling
Den / 2015

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2014 til 31. december 2014 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, . april 2015

Bestyrelsen:

Ole Viborg
formand

Steen Vindt
kasserer

Bent Torp

Søren Bertelsen

Hans Henrik Andreasen

DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet for 2014 og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jyllinge, . april 2015

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 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og 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 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 2014-15-16. Budgettallene som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den . april 2015

PRIMA REVISION

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder tilpasset regnskabspraksis for mindre vandværker.

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 2014 samt målt forbrug for perioden 1/10 2013– 30/9 2014.

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

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2014 TIL 31. DECEMBER 2014

Note

		Budget 2014 (i t.kr.)	Ajournført Budget 2015 (i t.kr.)	Budget 2016 (i t.kr.)
		<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>
Indtægter:				
Vandafgifter:				
	Forbrugsafgifter	601.815	612	612
	Fast afgift	656.507	656	656
	Diverse gebyrer og salg af målertal....	58.386	60	60
	Indtægter i alt.....	1.316.708	1.328	1.328
Udgifter:				
1	Driftsudgifter	372.368	736	726
2	Administration.....	307.178	323	323
	Udgifter i alt.....	-679.546	-1.059	-1.049
	Resultat før afskrivninger og finansiering	637.162	269	279
Afskrivninger:				
3	Værk/bygninger	54.564		
4	Boringer	14.236		
5	Ledninger.....	146.119		
6	Driftsmidler	32.513		
	Afskrivninger, i alt.....	-247.432	-270	-270
	Resultat før finansiering.....	389.730	-1	9
Finansieringsindtægter:				
	Renteindtægter.....	8.225	10	1
	Finansieringsindtægter i alt	8.225	10	1
	ÅRETS RESULTAT.....	397.955	9	10

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note		2014	2013
	ANLÆGSAKTIVER		
3	Værk/bygninger	534.291	588.855
4	Boringer	420.539	434.775
5	Ledninger.....	4.656.475	4.372.627
6	Driftsmidler	242.928	275.441
	Anlægsaktiver i alt.....	5.854.233	5.671.698
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavende moms.....	218.861	176.924
	Tilgodehavende statsafgift.....	23.607	0
	Debitorer (vandafgift), årsafregning (384)	130.468	256.415
	Debitor diverse.....	23.608	0
	Bankindestående	2.647.693	2.261.138
	Omsætningsaktiver i alt	3.044.237	2.694.477
	AKTIVER I ALT	8.898.470	8.366.175

PASSIVER

	EGENKAPITAL		
7	Egenkapital.....	7.953.070	7.555.115
	GÆLD		
	<i>Kortfristet gæld:</i>		
	Årsafregninger vandafgift (556).....	176.912	103.312
	Skyldige omkostninger m.v.	742.174	644.823
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	26.314	26.286
	Skyldig statsafgift.....	0	36.639
	Kortfristet gæld i alt.....	945.400	811.060
	PASSIVER I ALT.....	8.898.470	8.366.175

8 Løn og honorar

NOTER

Note

Note		Budget	Ajourført	Budget
		2014	Budget	2016
		(i t.kr.)	(i t.kr.)	(i t.kr.)
		<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>
1	Driftsudgifter			
	Elforbrug	56.919	70	70
	Vedligeholdelse værk.....	57.490	100	100
	Målerkontrol/målerudskiftning	9.262	150	150
	Vedligeholdelse i øvrigt.....	174.300	300	275
	Løn/tilsyn med vandværk.....	16.937	20	20
	Kurser	1.163	15	15
	Værktøj og småinventar.....	0	8	8
	Kørselsgodtgørelse.....	1.113	8	8
	Vandanalyser.....	41.294	25	50
	Konsulent/teknisk bistand	1.275	15	15
	Ledningsregistrering	12.615	25	25
	Driftsudgifter i alt.....	372.368	736	736
2	Administrationsomkostninger			
	Honorar til bestyrelsen	105.000	105	105
	Forsikringer.....	7.633	12	8
	Faglitteratur og kontingent	10.515	12	12
	Kontorudgifter og tryksager.....	250	2	2
	Småinventar	32	0	0
	Porto, gebyrer.....	8.179	12	11
	Telefon.....	16.190	21	18
	IT og regnskabsassistance	48.910	30	40
	Kontorhjælp incl. aflæsning.....	69.792	82	83
	Revisorhonorar	29.850	30	30
	Generalforsamling	5.814	7	7
	Mødeudgifter i øvrigt samt gaver.....	5.013	10	7
	Administrationsomkostninger i alt .	307.178	323	323

NOTER

Note

3	Anlægsværdi, værk/bygninger	
	Saldo 1/1 2014.....	2.728.185
	Tilgang.....	0
	Anskaffelsessum i alt	<u>2.728.185</u>
	Afskrevet pr. 1/1 2014 saldo	2.139.330
	Afskrivning 2014	<u>54.564</u>
	Akkumulerede afskrivninger.....	<u>2.193.894</u>
	Saldo 31. december 2014	<u><u>534.291</u></u>
4	Anlægsværdi, boringer	
	Saldo 1/1 2014.....	711.801
	Tilgang.....	0
	Anskaffelsessum i alt	<u>711.801</u>
	Afskrevet pr. 1/1 2014 saldo	277.026
	Afskrivning 2014	<u>14.236</u>
	Akkumulerede afskrivninger.....	<u>291.262</u>
	Saldo 31. december 2014	<u><u>420.539</u></u>
5	Ledninger	
	Saldo 1/1 2014.....	14.654.045
	Afgang	-168.162
	Tilgang	<u>429.967</u>
	Anskaffelsessum i alt	<u>14.915.850</u>
	Afskrevet pr. 1/1 2014, saldo	10.281.418
	Afgang	- 168.162
	Afskrivning 2014	<u>146.119</u>
	Akkumulerede afskrivninger.....	<u>10.259.375</u>
	Saldo 31. december 2014	<u><u>4.656.475</u></u>

Noter

6 Driftsmidler	
Saldo 1/1 2014.....	325.133
Udtaget af drift.....	0
Tilgang i året.....	0
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt.....	325.133
	<hr/>
Afskrevet pr. 1/1 2014, saldo.....	49.692
Udtaget af drift.....	0
Afskrivning 2014.....	32.513
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger.....	82.205
	<hr/>
Saldo 31. december 2014.....	242.928
	<hr/> <hr/>
7 Egenkapital	
Saldo pr. 1/1 2014.....	7.555.115
Tilslutningsafgifter.....	0
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	397.955
	<hr/>
Egenkapital 31. december 2014.....	7.953.070
	<hr/> <hr/>
8 Løn og honorar	
Bent Olsen.....	14.400
Hans Henrik Andreasen.....	16.548
Ole Viborg.....	41.548
Steen Vindt.....	21.548
Søren Bertelsen.....	16.548
Bent Torp.....	16.548
	<hr/>
	127.140
	<hr/> <hr/>
Beløbene er udgiftsført i resultatopgørelsen således:	
Løn/tilsyn med vandværk (note 1).....	14.400
Honorar til bestyrelsen (note 2).....	105.000
Telefon (note 2).....	7.740
	<hr/>
	127.140
	<hr/> <hr/>