



Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2013

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Specifikationer	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Holbæk, den 10. marts 2014

Jette Raurso
Formand

Flemming Seim
Næstformand

Sisse Tiedt
Sekretær

Marianne Hansen

Kurt Sørensen

De interne revisorers erklæring

Vi har gennemgået årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2013. Under vores gennemgang har vi konstateret, at regnskabet er opstillet i overensstemmelse med den foreliggende bogføring, som vi stikprøvevis har sammenholdt med de underliggende bilag. Vi har afstemt de likvide beholdninger og værdipapirbeholdninger med kontoudtog fra pengeinstitutterne.

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

Holbæk, den 10. marts 2014

Jens Stahlfest Møller

Morten Andersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tjebberup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 10. marts 2014

Revision Nordsjælland,

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Bo Wulffsberg

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse B samt nødvendige tilpasninger som følge af selskabets aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger, herunder vedrørende finansiering.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til køb og produktion af vand, hjælpematerialer samt drift af anlæg og bygninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger samt personaleomkostninger, herunder forsikringer vedr. personale.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, udbytte fra værdipapirer samt realiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer indregnes som finansiel post.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Spec.	2013	2012
Produceret og leveret vand	1	290.706	290.064
Drift af vandværk	2	(177.967)	(180.304)
Drift af bygninger	3	(3.051)	(5.673)
Personaleomkostninger	4	(40.467)	(88.968)
Administrationsomkostninger	5	(43.535)	(40.363)
Resultat før afskrivninger		25.686	(25.244)
Afskrivninger og småanskaffelser		0	(11.282)
Resultat før finansielle poster		25.686	(36.526)
Finansielle indtægter	6	77.755	26.656
Finansielle omkostninger	7	(64.091)	0
Årets resultat		39.350	(9.870)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		39.350	(9.870)
		39.350	(9.870)

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Spec.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ejendomme og ledningsnet		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender hos andelshavere	8	79.758	667.777
Periodiseret omsætning		0	38.898
Moms	12	27.926	27.926
Tilgodehavender		107.684	734.601
Likvide beholdninger	9	1.669.016	829.836
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	676.999	741.022
Omsætningsaktiver		2.453.699	2.305.459
Aktiver i alt		2.453.699	2.305.459

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital	11	<u>1.893.219</u>	<u>1.853.868</u>
Moms	12	135.294	85.715
Mellemregning med andelshavere	13	0	8.579
Vandafgifter	14	388.638	237.932
Periodiseret omsætning		465	0
Anden gæld	15	<u>36.083</u>	<u>119.365</u>
Kortfristede forpligtelser		<u>560.480</u>	<u>451.591</u>
Forpligtelser		<u>560.480</u>	<u>451.591</u>
Passiver i alt		<u>2.453.699</u>	<u>2.305.459</u>
Opgjort tab for tidligere år	16		

Specifikationer

1	Nettoomsætning	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Produceret og leveret (acontofaktureret)	294.676	253.178
	Produceret og leveret (slutfaktureret)	(465)	36.886
	Reg. omsætning tidligere år	2.524	0
	Tab vedrørende tidligere år	(6.029)	0
		<u>290.706</u>	<u>290.064</u>
2	Drift af vandværk		
	Vandafgift Holbæk Forsyning	134.234	137.997
	Grundvandsbeskyttelsesbidrag	16.472	17.420
	Elforbrug	21.556	20.877
	Refunderet elafgift	(9.238)	(8.528)
	Vedligeholdelse maskiner	397	1.957
	Vedligeholdelse ledningsnet	798	0
	Måleraflæsning	5.210	4.980
	Vandmålere	1.905	988
	Vandanalyse	6.633	4.613
		<u>177.967</u>	<u>180.304</u>
3	Drift af bygninger		
	Vedligeholdelse bygninger	0	2.728
	Ejendomsskat	359	359
	Forsikringer	2.692	2.586
		<u>3.051</u>	<u>5.673</u>

Specifikationer

4	Personaleomkostninger	2013	2012
	Løn driftsledere	16.000	10.500
	Løn kasserer	5.000	12.000
	Løn formand	12.000	10.500
	Øvrige lønninger	1.612	0
	Forsikring personale og bestyrelse	2.071	968
	Kørselsgodtgørelse	4.024	0
	Regnskabsfører 2007-2011	(240)	25.000
	Ekstrapulje oprydning 2007-2011	0	30.000
		40.467	88.968
5	Administrationsomkostninger		
	Revisorbistand	8.645	14.500
	Review af årsrapporter, ny bestyrelse	0	20.000
	Advokat	2.302	0
	Kontingent FVD	3.030	3.100
	Kontingent retur fra FVD for 2010-2011	0	(15.673)
	Kontorartikler & tryksager	9.186	9.859
	Mødeudgifter	258	327
	Kursusudgifter	4.032	0
	Generalforsamling	4.731	3.012
	Gaver og blomster	1.635	623
	Porto og gebyrer	4.142	511
	Bankgebyrer	3.043	2.060
	Off. rykkergebyrer	0	544
	Refunderet telefon	0	1.312
	Telefon	999	0
	Internet og webhotel	1.532	188
		43.535	40.363
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter indestående	10.785	5.656
	Udbytte investeringsbeviser	66.970	21.000
		77.755	26.656

Specifikationer

7	Finansielle omkostninger	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Kurstab på værdipapirer	64.091	0
		<u>64.091</u>	<u>0</u>
8	Tilgodehavender hos andelshavere		
	Tilgodehavende opkrævninger 2006	0	7.529
	Tilgodehavende opkrævninger 2007	0	28.307
	Tilgodehavende opkrævninger 2008	0	41.103
	Tilgodehavende opkrævninger 2009	0	74.922
	Tilgodehavende opkrævninger 2010	0	83.782
	Tilgodehavende opkrævninger 2011	0	115.662
	Tilgodehavende opkrævninger 2012	0	316.472
	Resttilgodehavende pr. 31.12.2013	79.758	0
		<u>79.758</u>	<u>667.777</u>
9	Likvide beholdninger		
	Danske Bank konto 4289528	1.126.979	366.301
	Sparekassen Sjælland konto 0520-1092888	1.653	76
	Sparekassen Sjælland Garantbevis	30.000	30.000
	Sparekassen Sjælland Spar-S	253.324	244.192
	Nordea konto 5305-643736	257.060	189.267
		<u>1.669.016</u>	<u>829.836</u>

Specifikationer

10 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nordea Invest	676.999	741.022
	676.999	741.022
11 Egenkapital		
Egenkapital primo	1.853.869	1.846.798
Kursregulering af værdipapirer	0	16.940
Årets resultat	39.350	(9.870)
	1.893.219	1.853.868
12 Moms		
Skyldig moms 2011	41.267	41.267
Skyldig moms 2012	44.448	44.448
Skyldig moms 2013	49.579	0
Skyldig moms	135.294	85.715
Tilgodehavende moms 2010	27.926	27.926
Tilgodehavende moms	27.926	27.926

Alle beløb er angivet og endeligt afregnet til SKAT i januar 2014.

Specifikationer

13 Mellemregning med andelshavere	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Dobbeltbetalinger 2007	0	2.717
Dobbeltbetalinger 2008	0	1.016
Dobbeltbetalinger 2009	0	1.436
Dobbeltbetalinger 2011	0	1.407
Forudbetalinger 2012	0	2.003
	<u>0</u>	<u>8.579</u>

14 Vandafgifter

Vandafgift 2008	94.385	94.385
Vandafgift 2010	137.665	137.665
Vandafgift 2012	5.882	5.882
Vandafgift 2013	150.706	0
	<u>388.638</u>	<u>237.932</u>

Alle beløb er angivet og endeligt afregnet til SKAT i februar 2014.

15 Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	35.520	29.316
Skyldig løn	563	31.924
Skyldig omkostninger	0	58.125
	<u>36.083</u>	<u>119.365</u>

16 Opgjort tab for tidligere år

	<u>2013</u>
Tab vedrørende forbrugsåret 2006	15.770
Tab vedrørende forbrugsåret 2007	19.311
Tab vedrørende forbrugsåret 2008	22.515
Tab vedrørende forbrugsåret 2009	5.583
	<u>63.179</u>