

SKRILLINGE - RUSSELBÆK VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den

28/3-2014 

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Budget 2014.....	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skrillinge - Russelbæk Vandværk Solskinsvænget 10 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 21 95 05 56
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per Posselt, Formand
	Henning Larsen, Kasserer
	Ole Hansen
	Michael Rasmussen
	Hans Rasmussen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Mandal Allé 16 A.
	5500 Middelfart
Kritiske revisorer	Sten Schultz
	Rosalie Larsen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Skrillinge - Russelbæk Vandværk.

Årsrapporten 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.

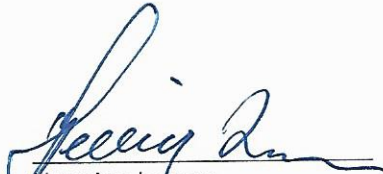
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 18. februar 2014

Bestyrelse:


Per Posselt
Formand


Henning Larsen
Kasserer


Ole Hansen


Michael Rasmussen


Hans Rasmussen

Vi har som generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer gennemgået regnskabet og fundet det i overensstemmelse med vandværkets bogføring og vedtægter.

Middelfart, den 18. februar 2014

Kritiske revisorer:


Sten Schultz


Rosalie Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i Skrillinge - Russelbæk Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Skrillinge - Russelbæk Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 18. februar 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skrillinge - Russelbæk Vandværk for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et andelsselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand incl afgifter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsanlæg, boringer, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0%
Ledningsanlæg og boringer.....	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skrillinge - Russelbæk Vandværk

Resultatopgørelse 01.01.13 – 31.12.13

	Regnskab 2013	Budget 2013
	Kr.	Kr.
<u>Indtægter</u>		
Fast driftsbidrag	247.211	247.200
Plan 2030	0	370.800
Kubikmeterafgift	188.446	185.850
Gebyrer m. v.	16.057	11.482
Renteindtægter	1.923	2.000
I alt indtægter	453.636	817.332
<u>Udgifter</u>		
Vedligeholdelse af ledningsnet og maskinanlæg	123.986	450.000
Vedligeholdelse af bygning og inventar	15.677	26.000
S.R.O. - anlæg	0	25.000
Vandanalyser og boringskontrol	21.090	20.500
Elforbrug	28.375	30.000
Løn, honorarer og kørsel	72.672	86.000
Porto, kontorhold, annoncer, telefon og revisor	25.670	26.500
Forsikringer og kontingenter	15.093	13.095
Generalforsamling, kursus, møder m.v.	9.686	8.500
E.D.B. (Service, hotline & småanskaffelser)	24.911	21.000
Driftsudgifter uden særskilt konto	7.653	1.000
Grundskyld & affalds-/ kloak-/ grønne- afgifter	2.176	2.176
I alt udgifter	346.989	709.771
Resultat af drift før afskrivninger og ekstraordinære poster	106.648	107.561
<u>Afskrivninger</u>		
Bygninger og borer	32.162	31.297
Forsynings- og stikledninger	72.030	68.298
Maskiner og inventar	2.202	0
I alt afskrivninger	106.394	99.595
Driftsresultat før ekstraordinære poster	254	7.966
<u>Ekstraordinære poster</u>		
Ekstraordinære poster	0	0
I alt ekstraordinære poster	0	0
<u>Årets resultat</u>	254	7.966

Skrillinge - Russelbæk Vandværk

Balance pr. 31/12 – 2013

Aktiver

Grund vurderet til	78.200	78.200
--------------------	--------	---------------

Bygninger og boreriger

Vurderet til	1.564.861	
Tidligere afskrevet	-1.047.564	
Årets investering	86.507	
Årets afskrivning	-32.162	
		571.642

Forsynings- og stikledninger

Vurderet til	3.414.913	
Tidligere afskrevet	-2.058.755	
Årets investering	373.181	
Årets afskrivning	-72.030	
		1.657.309

Maskiner og inventar

Vurderet til	547.310	
Tidligere afskrevet	-547.310	
Årets investering	22.018	
Årets afskrivning	-2.202	
		19.816

Likvide beholdninger

Kassebeholdning	0	
Indestående i pengeinstitutter	327.227	
		327.227

Tilgodehavende

Moms	102.764	
Andre tilgodehavender	0	
Afgift af ledningsført vand	14.766	
		117.531

Aktiver i alt (balance)	2.771.725
--------------------------------	------------------

Passiver

Egenkapital pr. 1/1	2.346.206	
Regulering af grundværdi	-11.800	
Nye tilslutningsafgifter/ indskud	370.800	
Årets resultat	254	
		2.705.460

Gæld

A - Skat	20.507	
Kortfristet gæld (håndværkere)	4.093	
Periodisering (skyldig el)	6.029	
Afgift af ledningsført vand	0	
Periodeopgørelse - forbrugere	35.636	
		66.265

Passiver i alt (balance)	2.771.725
---------------------------------	------------------

Skrillinge - Russelbæk Vandværk

Budget 01.01.14 – 31.12.14

Regnskab 2013

Resultatbudget for 2014

Kr.		Kr.
	<u>Udgifter</u>	
123.986	Vedligeholdelse af ledningsnet og maskinanlæg	140.000
15.677	Vedligeholdelse af bygning og inventar	153.000
0	S.R.O. - anlæg	5.000
21.090	Vandanalyser og boringskontrol	12.500
28.375	Elforbrug	30.000
72.672	Løn, honorarer og kørsel	80.000
25.670	Porto, kontorhold, annoncer, telefon og revisor	21.000
15.093	Forsikringer og kontingenter	12.500
9.686	Generalforsamling, kursus, møder m.v.	15.500
24.911	E.D.B. (Service, hotline & småanskaffelser)	25.000
7.653	Driftsudgifter uden særskilt konto	1.000
2.176	Grundskyld & affalds-/ kloak-/ grønne- afgifter	2.300
346.989	Udgifter før afskrivninger	497.800
	<u>Afskrivninger</u>	
32.162	Bygninger og borer	33.027
72.030	Forsynings- og stikledninger	75.762
2.202	Maskiner og inventar	4.404
106.394	Afskrivninger i alt	113.193
	<u>Ekstraordinære poster</u>	
0	Ekstraordinære poster	0
0	I alt ekstraordinære poster	0
453.383	Omkostninger i alt	610.993

Til dækning af omkostningerne budgetteres med følgende:

	<u>Indtægter</u>	
247.211	Fast driftsbidrag	247.200
188.446	Kubikmeterafgift	189.000
16.057	Gebyrer m. v.	11.555
1.923	Renteindtægter	2.000
453.636	I alt indtægter	449.755
254	<u>Budgetteret resultat</u>	-161.238