

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 75 52 29 12

www.martinsen.dk

CVR. nr. 32 28 52 01

Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk

Årsrapport

2013

CVR. nr. 30 01 05 15

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

Virksomhedsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Bjert, den 7. marts 2014

Bestyrelse m.v.

Carl Erik Skov
formand

Peter Ring
næstformand

Torsten Reffstrup

Finn Holt

Bent Sørensen

Administrator

Frode Lund Jensen

Intern valgte revisorer

Jette Hvidtfeldt

Leif Petersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert 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 selskabets 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 selskabets 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 7. marts 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert
v/Carl Erik Skov
Løgervej 11
6091 Bjert

CVR-nr.: 30 01 05 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Carl Erik Skov
Peter Ring
Torsten Reffstrup
Finn Holt
Bent Sørensen

Administrator

Frode Lund Jensen

Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Revisor: Peder Nygaard pn@martinsen.dk
Ole Pagh olp@martinsen.dk

Intern valgte revisorer

Jette Hvidtfeldt
Leif Petersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværket, ledningsnettet samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vandværket	10 år
Ledningsnettet	20 år
Driftsmateriel og inventar	5-6år

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
1 Nettoomsætning	1.237.177	1.222.307
2 Personaleomkostninger	-185.914	-174.052
3 Driftsomkostninger	-325.726	-464.277
4 Administrationsomkostninger	-147.580	-164.544
Kapacitetsomkostninger i alt	-659.220	-802.873
Resultat før afskrivninger	577.957	419.434
5 Afskrivninger	-604.176	-500.780
Resultat før renter	-26.219	-81.346
6 Finansielle indtægter	12.440	35.936
Finansielle omkostninger	-32	-1.269
Finansielle poster netto	12.408	34.667
Årets resultat	-13.811	-46.679

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
7	Grund	57.784	57.784
7	Vandværket	938.071	809.667
7	Ledningsnettet	6.189.330	5.786.231
7	Driftsmateriel og inventar	<u>405.108</u>	<u>303.874</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.590.293</u>	<u>6.957.556</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.590.293</u>	<u>6.957.556</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	<u>36.152</u>	<u>33.874</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>36.152</u>	<u>33.874</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.647	33.878
8	Andre tilgodehavender	<u>181.799</u>	<u>165.768</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>192.446</u>	<u>199.646</u>
	Værdipapirer	<u>259.164</u>	<u>374.212</u>
9	Likvide beholdninger	<u>471.978</u>	<u>1.841.254</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>959.740</u>	<u>2.448.986</u>
Aktiver i alt		<u>8.550.033</u>	<u>9.406.542</u>

Balance 31. december

Passiver	2013	2012
Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	7.509.989	7.230.867
Årets indskud, tilslutninger netto	-9.610	325.802
Overført resultat	-13.811	-46.679
Reserve for opskrivninger	900.000	900.000
Egenkapital i alt	<u>8.386.568</u>	<u>8.409.990</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.711	909.769
Anden gæld	25.754	86.783
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>163.465</u>	<u>996.552</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>163.465</u>	<u>996.552</u>
Passiver i alt	<u>8.550.033</u>	<u>9.406.542</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	604.487	538.795
Fast afgift	614.206	670.829
Opkrævningsgebyr	18.484	12.400
Salg vandmålere	0	283
	<u>1.237.177</u>	<u>1.222.307</u>
2. Personaleomkostninger		
Formand, sekretær og administrator	185.914	174.052
	<u>185.914</u>	<u>174.052</u>
3. Driftsomkostninger		
Forsikringer og ejendomsskat	8.528	8.423
Elforbrug	67.569	60.994
Regulering statsafgift	22.284	86.538
Vedligeholdelse vandværket	59.225	36.946
Vedligeholdelse vandledning	140.248	239.353
Mindre nyanskaffelser	3.686	6.664
Vandanalyser m.m.	17.411	18.738
Kontrol vandmålere	6.775	6.621
	<u>325.726</u>	<u>464.277</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.559	11.940
Edb-omkostninger	30.178	41.565
Kurser	10.000	0
Telefon og telefax	9.217	5.940
Porto og gebyrer	2.170	4.161
Revisorhonorar	18.000	18.000
Revisorhonorar, rest sidste år	0	12.000
Hjemmeside/analyser	5.250	5.650
Kontingenter	9.754	11.686
Ingeniør og landmåler	37.523	22.924
Annoncer	8.261	8.455
Gaver og blomster	0	1.460
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	10.417	18.113
Konstaterede tab på debitorer	2.251	2.650
	<u>147.580</u>	<u>164.544</u>
5. Afskrivninger		
Afskrivning på vandværket	126.658	101.152
Afskrivning på ledningsnettet	355.568	317.634
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	121.950	81.994
	<u>604.176</u>	<u>500.780</u>
6. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	6.214	6.938
Renter, obligationer	11.235	28.636
Kursregulering af obligationer	-5.009	362
	<u>12.440</u>	<u>35.936</u>

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grund</u>	<u>Vandværket</u>	<u>Lednings- nettet</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	57.784	3.661.107	10.265.747	590.374
Tilgang	<u>0</u>	<u>255.062</u>	<u>758.667</u>	<u>223.184</u>
Kostpris ultimo	<u>57.784</u>	<u>3.916.169</u>	<u>11.024.414</u>	<u>813.558</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	2.851.440	4.479.516	286.500
Årets af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>126.658</u>	<u>355.568</u>	<u>121.950</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>2.978.098</u>	<u>4.835.084</u>	<u>408.450</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>57.784</u>	<u>938.071</u>	<u>6.189.330</u>	<u>405.108</u>

31/12 2013

31/12 2012

8. Andre tilgodehavender

Moms	<u>181.799</u>	<u>165.768</u>
	<u>181.799</u>	<u>165.768</u>

9. Likvide beholdninger

Middelfart Sparekasse	<u>471.978</u>	<u>1.841.254</u>
	<u>471.978</u>	<u>1.841.254</u>