

Dronningborg Vandværk f.m.b.a

CVR-nummer 18 82 70 18

Årsrapport 2013

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dronningborg Vandværk f.m.b.a
Tjærbyvej 14
8930 Randers NØ

Telefon:	+45 86 43 05 02
Hjemmeside:	www.dronningborg-vand.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	18 82 70 18
Regnskabsperiode:	1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Foreningens formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand, jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Bestyrelse

Niels Jørn Madsen
Preben Johannesen
Gunnar Knudsen
Torben Vestergaard
Ole Gutheil-Alsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Dronningborg Vandværk f.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 24. februar 2014

Bestyrelsen:


Niels Jørn Madsen

Formand


Preben Johannesen


Gunnar Knudsen


Torben Vestergaard


Ole Gutheil-Alsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Dronningborg Vandværk f.m.b.a

Vi har revideret årsregnskabet for Dronningborg Vandværk f.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter.

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsrapporten indeholder resultatbudgetter for 2013. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsrapporten, ikke været underlagt revision.

Randers, 24. februar 2014

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Erik Møller

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger der kan henføres direkte til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12 år

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Budget
2013
(ej revideret)

1.000 DKK	Resultatopgørelse	Note	2013 (realiseret) DKK	2012 (realiseret) 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
526	Fast bidrag		527.600	524
1.256	Forbrug af vand		1.271.323	1.311
12	Gebyrer		17.190	9
85	Administrationsvederlag		88.892	88
20	Tilslutningsbidrag		0	20
1.899	Nettoomsætning		1.905.005	1.952
700	Reparationer og vedligeholdelse, ledningsnet		671.231	339
25	Reparationer og vedligeholdelse, værket, diverse		62.022	38
200	Reparationer og vedligeholdelse, netsprængninger		49.963	3
10	Nye anlægsprojekter		0	0
62	Teknisk bistand		30.641	71
110	El		114.027	119
5	Målerkontrol		0	0
0	Vandskat, spild		0	83
15	Vandprøver		7.419	11
8	Øvrige driftsomkostninger		0	0
1.135	Driftsomkostninger		935.303	664
764	Bruttoresultat		969.702	1.288
458	Lønninger		455.539	458
458	Personaleomkostninger		455.538	458
336	Andre eksterne omkostninger	1	260.510	251
-30	Resultat før afskrivninger og renter		253.653	579
226	Afskrivninger		223.069	223
-256	Årets resultat før renter og skat		30.384	356
23	Renteindtægter		13.904	23
-60	Renteudgifter		-38.188	-62
-293	Årets resultat før skat		6.300	317
0	Skat		0	0
-293	Årets resultat		6.300	317

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Grunde og bygninger	108.072	119
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.805.830	2.018
	Materielle anlægsaktiver	1.913.902	2.137
	Anlægsaktiver i alt	1.913.902	2.137
	Tilgodehavender/forbrugermellemregninger	48.699	0
4	Andre tilgodehavender	129.708	244
	Tilgodehavender	178.407	244
5	Likvide beholdninger	893.699	978
	Omsætningsaktiver i alt	1.072.106	1.222
	Aktiver i alt	2.986.009	3.360

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
6	Overført resultat	1.736.813	1.731
	Egenkapital i alt	1.736.813	1.731
7	Kreditinstitutter	1.001.282	1.202
	Langfristede gældsforpligtelser	1.001.282	1.202
	Kreditinstitutter	212.540	213
8	Anden gæld	35.374	213
	Kortfristede gældsforpligtelser	247.914	427
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.249.196	1.629
	Passiver i alt	2.986.009	3.360
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Andre eksterne omkostninger		
Kontorartikler/tryksager	11.560	8
EDB	69.217	86
Telefon	22.033	20
Porto og pbs gebyr	26.309	21
Ejendomsskat	11.498	13
Revisor, incl. konsultativ assistance	35.430	33
Advokat	1.600	0
Annoncer	10.281	1
Småanskaffelser	2.598	0
Møder	33.272	32
Forsikringer	10.431	10
Vagtværn	8.605	10
Kontingenter	14.076	10
Regulering af debitorer m.v.	2.214	4
Diverse	1.386	3
	260.510	251
2 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.599.869	1.600
Kostpris 31. december	1.599.869	1.600
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.480.713	-1.470
Årets af- og nedskrivninger	-11.084	-11
Afskrivninger 31. december	-1.491.797	-1.481
Grunde og bygninger i alt	108.072	119
3 Andre anlæg		
Kostpris 1. januar	2.653.770	2.544
Tilgang i årets løb	0	110
Kostpris 31. december	2.653.770	2.654
Af- og nedskrivninger 1. januar	-635.955	-424
Årets af- og nedskrivninger	-211.985	-212
Afskrivninger 31. december	-847.940	-636
Andre anlæg i alt	1.805.830	2.018

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Andre tilgodehavender		
Randers Spildevand A/S	19.561	64
Tilgodehavende moms	110.147	135
Andre tilgodehavender i alt	129.708	199
5 Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland, checkkonto	133.859	34
Sparekassen Kronjylland, guld-kronekonto	739.327	918
Sparekassen Kronjylland, checkkonto	514	6
Sparekassen Kronjylland, garantikapital	20.000	20
Likvide beholdninger i alt	893.699	978
6 Overført resultat		
Overført resultat, primo	1.730.514	1.414
Årets overførte resultat	6.299	316
Overført resultat i alt	1.736.813	1.731
7 Kreditinstitutter		
Kommunekredit	1.213.822	1.416
Overført til kortfristet gæld	-212.540	-213
Kreditinstitutter i alt	1.001.282	1.202
Heraf forfalder udover 5 år tkr. 153.		
8 Anden gæld		
Vandskat	11.374	66
Mellemregning med forbrugere	0	124
Andre skyldige omkostninger	24.000	24
Anden gæld i alt	35.374	213
9 Eventualforpligtelser		
Foreningen har til levering i 2014 indgået aftale med en leverandør om implementering af overvågningssystem samt renovering af trykforøgerstation på tkr. 315.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		