

Gevninge Vandværk a.m.b.a.

ÅRSRAPPORT FOR 2012

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den / - 2013

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret perioderegnskabet for I/S Gevninge Vandværk for regnskabsåret 1. januar til 31. august 2012 og årsregnskabet for Gevninge Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. september til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse 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 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 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. september 2012 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, regulativer og vedtægter.

Gadstrup, den 21 / 2 - 2013.

Ramsø Revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 5 – 4621 Gadstrup

Borlet Ringvåg
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gevninge Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos andelshaverne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Resultatopgørelsen

OPSTILLINGSFORM

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet i det forløbne regnskabsår. Vandværket er omdannet fra interessentskab til a.m.b.a. den 1. september 2012.

INDTÆGTER

Vandafgifter m.v. vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

OMKOSTNINGER

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Under resultatdisponering indgår bestyrelsens forslag til disponering af regnskabsperiodens resultat.

Balancen

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter fra og med 2009 afskrivning baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Værker (elektrisk/mekanisk udstyr med en forventet levetid på 20 år)

Vandledninger (inaktive anlægskomponenter med en forventet levetid på 40 år)

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab.

EGENKAPITAL

Regnskabsperiodens resultat vises som en særskilt post på vandværkets egenkapital.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Øvrige kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2012

	1/1-31/8-2012 I/S Gevn. Vand	1/9-31/12-12 Gevn. Vand a.m.b.a.	2012 i alt	2011
INDTÆGTER				
Vandafgifter mv.	1.483.402	241	1.483.643	1.176.502
Erstatninger	1.200	0	1.200	70.635
Gebyrindtægter	8.400	1.200	9.600	4.645
INDTÆGTER I ALT	1.493.002	1.441	1.494.443	1.251.782
OMKOSTNINGER				
Reparation og vedligeholdelse	150.644	134.731	285.375	334.878
Elektricitet	38.292	39.683	77.975	85.489
Administration	58.071	4.335	62.406	66.309
Honorarer	53.416	53.054	106.470	109.661
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	1.912	300	2.212	2.622
Vandanalyser	5.595	3.517	9.112	27.028
Vandindvindingsafgift	0	0	0	34.650
Telefon/internet	5.037	6.874	11.911	15.720
Forsikringer/kontingenter	16.829	0	16.829	13.566
Abonnementer	0	0	0	3.056
OMKOSTNINGER I ALT	329.796	242.494	572.290	692.979
AFSKRIVNINGER				
Vandværker, 20 år	0	153.101	153.101	151.502
Vandledninger, 40 år	0	29.077	29.077	29.077
AFSKRIVNINGER I ALT	0	182.178	182.178	180.579
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.163.206	-423.231	739.975	378.224
FINANSIELLE POSTER				
Finansielle indtægter	789	31.194	31.983	14.430
Finansielle omkostninger	0	0	0	0
FINANSIELLE POSTER, NETTO	789	31.194	31.983	14.430
RESULTAT	1.163.995	-392.037	771.958	392.654
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:				
Overført til næste år			771.958	392.654
DISPONERET I ALT			771.958	392.654

Balance pr. 31. december 2012

AKTIVER	NOTE	<u>31.12.2012</u>	<u>2011</u>
Vandværker – 20 år	1	2.468.528	2.589.629
Vandledninger – 40 år	2	1.054.933	1.084.010
ANLÆGSAKTIVER		3.523.461	3.673.639
Debitorer		1.200	1.045
Momstilgodehavende		50.458	30.110
Tilgodehavender		51.658	31.155
Værdipapirer		0	0
Kassebeholdning		0	0
Bankbeholdning		1.586.832	705.959
Likvide beholdninger		1.586.832	705.959
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.638.490	737.114
AKTIVER I ALT		5.161.951	4.410.753
PASSIVER			
Egenkapital pr. 1. januar 2012		4.386.033	3.979.566
Overført årets resultat		771.958	392.654
Regulering primo		0	13.813
EGENKAPITAL 31.12.2012		5.157.991	4.386.033
Kreditorer		3.961	24.728
Grønne afgifter		-1	-8
GÆLDSFORPLIGTELSER		3.960	24.720
PASSIVER I ALT		5.161.951	4.410.753

Noter til årsregnskabet

Note 1

Anlægsaktiver	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Vandværker, 20 år		
Kostpris primo	3.030.037	2.939.690
Tilgang i året	32.000	90.347
Kostpris ultimo	3.062.037	3.030.037
Afskrevet tidligere år	440.408	288.907
Årets afskrivning	153.101	151.501
Akkumuleret afskrivning ultimo	593.509	440.408
Vandværker, bogført værdi ultimo	2.468.528	2.589.629

Note 2

Anlægsaktiver		
Vandledninger, 40 år		
Kostpris primo	1.163.087	1.163.087
Tilgang i året	0	0
Kostpris ultimo	1.163.087	1.163.087
Afskrevet tidligere år	79.077	50.000
Årets afskrivning	29.077	29.077
Akkumuleret afskrivning	108.154	79.077
Vandledninger, bogført værdi ultimo	1.054.933	1.084.010

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2012 for Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter.

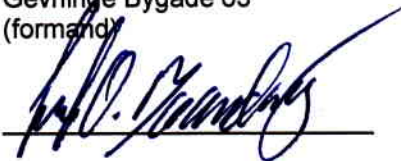
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

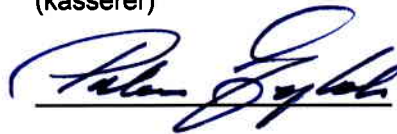
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gevninge, den 22/2 - 2013.

L. Baandrup
Gevninge Bygade 63
(formand)



P. Engbæk
Oldvejsparken 124
(kasserer)



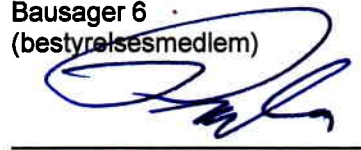
E. Lauridsen
Fjordager 80
(næstformand)



F. Eriksen
Grydehøj 9
(vandværksbestyrer)



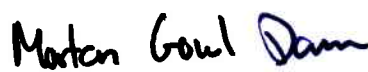
J. Rasbo
Bausager 6
(bestyrelsesmedlem)



Årsregnskabet 2012 er revideret og fundet i orden. Bilagene er afstemt ved gennemgang af disse. Kassebeholdning, bankkonti, tilgodehavender og gæld er afstemt.

Gevninge, den 28. januar 2013.

M. Goul Dam
Revisor



G. Fotel
Revisor

