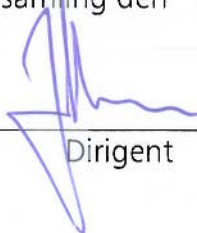


## Gevninge Vandværk a.m.b.a.

### ÅRSRAPPORT FOR 2013

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den 26/3 - 2014



Dirigent

## Den uafhængige revisors påtegning

Til Gevninge Vandværk a.m.b.a.

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gevninge Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013, 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 årsregnskabslovens bestemmelser. 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 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, regulativer og vedtægter.

Gadstrup, den 1. marts 2014.

**Ramsø Revisionsanpartsselskab**  
Hovedgaden 5 – 4621 Gadstrup

  
Bonet Ringvad

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### OPSTILLINGSFORM

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet i det forløbne regnskabsår. Vandværket blev 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, herunder eventuelle forslag om overførsel til andre reserver, fx reservation af beløb til dækning af fremtidig vedligeholdelse af værker og ledninger og statsafgifter vedrørende spild.

## 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.

### GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2013

	2013	2012
<b>INDTÆGTER</b>		
Vandafgifter mv.	1.378.588	1.483.643
Erstatninger	0	1.200
Gebyrindtægter	8.747	9.600
<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>1.387.335</b>	<b>1.494.443</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>		
Reparation og vedligeholdelse	259.220	285.375
Elektricitet	79.779	77.975
Administration	73.575	62.406
Honorarer	98.514	106.470
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	2.358	2.212
Vandanalyser	12.179	9.112
Lejre Vandråd	2.000	0
Telefon, internet og web	10.228	11.911
Forsikringer/kontingenter	13.882	16.829
Byggetilladelse	2.000	0
<b>OMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>553.735</b>	<b>572.290</b>
<b>AFSKRIVNINGER</b>		
Vandværker, 20 år	153.101	153.101
Vandledninger, 40 år	29.077	29.077
<b>AFSKRIVNINGER I ALT</b>	<b>182.178</b>	<b>182.178</b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>651.422</b>	<b>739.975</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>		
Finansielle indtægter	42.357	31.983
Finansielle omkostninger	0	0
<b>FINANSIELLE POSTER, NETTO</b>	<b>42.357</b>	<b>31.983</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>693.779</b>	<b>771.958</b>
<b><u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</u></b>		
Hensat statsafgift spild	60.000	0
Hensat renovering værker/ledninger	475.000	0
Overført til næste år	158.779	771.958
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>693.779</b>	<b>771.958</b>

**Balance pr. 31. december 2013**

<b>AKTIVER</b>	<b>NOTE</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>2012</b>
Vandværker – 20 år	1	2.315.427	2.468.528
Vandledninger – 40 år	2	1.025.856	1.054.933
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>3.341.283</b>	<b>3.523.461</b>
Debitorer		7.677	1.200
Momstilgodehavende		64.928	50.458
Tilgodehavender		<b>72.605</b>	<b>51.658</b>
Værdipapirer		0	0
Kassebeholdning		0	0
Bankbeholdning		2.509.371	1.586.832
Likvide beholdninger		<b>2.509.371</b>	<b>1.586.832</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>2.581.976</b>	<b>1.638.490</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.923.259</b>	<b>5.161.951</b>
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital pr. 1. januar 2013		5.157.991	4.386.033
Hensat til statsafgift spild		60.000	0
Hensat til renovering værker/ledninger		475.000	0
Overført årets resultat		158.779	771.958
<b>EGENKAPITAL 31.12.2013</b>		<b>5.851.770</b>	<b>5.157.991</b>
Kreditorer		71.193	3.961
Grønne afgifter		296	-1
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>71.489</b>	<b>3.960</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>5.923.259</b>	<b>5.161.951</b>

## Noter til årsregnskabet

### Note 1

<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>Vandværker, 20 år</b>		
Kostpris primo	3.062.037	3.030.037
Tilgang i året	0	32.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.062.037</b>	<b>3.062.037</b>
Afskrevet tidligere år	593.509	440.408
Årets afskrivning	153.101	153.101
<b>Akkumuleret afskrivning ultimo</b>	<b>746.610</b>	<b>593.509</b>
<b>Vandværker, bogført værdi ultimo</b>	<b>2.315.427</b>	<b>2.468.528</b>

### Note 2

<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Vandledninger, 40 år</b>		
Kostpris primo	1.163.087	1.163.087
Tilgang i året	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.163.087</b>	<b>1.163.087</b>
Afskrevet tidligere år	108.154	79.077
Årets afskrivning	29.077	29.077
<b>Akkumuleret afskrivning</b>	<b>137.231</b>	<b>108.154</b>
<b>Vandledninger, bogført værdi ultimo</b>	<b>1.025.856</b>	<b>1.054.933</b>

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2013 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 2013 samt af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

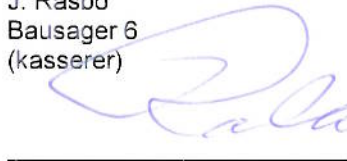
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gevninge, den 6/3 - 2014.

L. Baandrup  
Gevninge Bygade 63  
(formand)



J. Rasbo  
Bausager 6  
(kasserer)



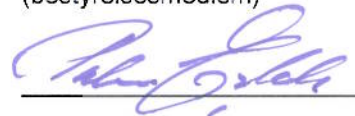
E. Lauridsen  
Fjordager 80  
(næstformand)



F. Eriksen  
Grydehøj 9  
(vandværksbestyrer)



P. Engbæk  
Oldvejsparken 124  
(bestyrelsesmedlem)



Årsregnskabet 2013 er revideret og fundet i orden. Bilagene er afstemt ved gennemgang af disse. Kassebeholdning, bankkonti, tilgodehavender og gæld er afstemt.

Gevninge, den 29. januar 2014.

M. Goul Dam  
Revisor



## REVISIONSPROTOKOL

Til bestyrelsen for Gevninge Vandværk a.m.b.a.

### Revisionsprotokollat for perioden 1. januar til 31. december - 2013

<u>Årsregnskabet udviser:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resultat .....	693.779	771.958
Balancesum .....	5.923.259	5.161.951
Hvoraf egenkapitalen udgør .....	5.851.770	5.157.991

### **Revisionens tilrettelæggelse, omfang og udførelse**

Efter at vi på vandværkets ordinære generalforsamling er blevet genvalgt som revisor, skal vi hermed kort redegøre for revisionens formål, udførelse og omfang.

Formålet med revisionen er at undersøge om årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter og lovgivningen om vandværker.

Når revisionen er afsluttet vil årsregnskabet blive forsynet med erklæring om hvorvidt årsregnskabet efter vor opfattelse er aflagt i overensstemmelse med foranstående bestemmelser.

Revisionen vil blive foretaget i overensstemmelse med god revisorskik for registrerede revisorer. Tidsmæssigt vil revisionen blive udført løbende året igennem og efter regnskabsårets udløb, og den betragtes ikke afsluttet før revisionsprotokollen er underskrevet af hele bestyrelsen og årsregnskabet er godkendt på generalforsamlingen.

Vi har vurderet om vandværkets regnskabsmæssige forretningsgange er hensigtsmæssige til sikring af god og pålidelig økonomistyring, og om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet.

Revisionen er fortrinsvis udført med udgangspunkt i vandværkets bogføring og regnskabsmateriale samt dokumentationer, fortegnelser og oplysninger i øvrigt.

Vi har i den forbindelse foretaget stikprøvevis gennemgang af bilagsmaterialet samt drifts- og statusmæssige analyser, eftersyn og afstemninger m.v. som dels er fundet hensigtsmæssige under hensyn til den interne kontrol i regnskabsfunktionerne, materialets omfang og beskaffenhed og som dels har kunnet relateres til foreliggende eksterne kontroloplysninger vedrørende tilgodehavender, beholdninger og gældsforpligtelser.

Revisionen af årsregnskabet har desuden omfattet en analyse af resultatopgørelsens og balancens poster med sammenligning til tidligere år.

Revisionen af balancen har omfattet vurdering af aktivernes tilhørsforhold, tilstedeværelse og forsvarlige vurdering, ligesom vi har påset, at gældsposter og forpligtelser, der os bekendt påhviler vandværket, er rigtig medtaget i årsregnskabet.



## **Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning**

Konklusion på den udførte revision er udtrykt i årsregnskabet revisionspåtegning.

## **Eftersyn af fortegnelser og protokoller m.m.**

Vi pligtige at påse,

At der foreligger ajourført forhandlingsprotokol over bestyrelsens/generalforsamlingens møder

At der foreligger ajourført fortegnelse over andelshavere og

At revisionsprotokollen er underskrevet af alle bestyrelsesmedlemmer.

Vi har konstateret, at omhandlende formalia er overholdt.

## **Økonomisk kriminalitet.**

I henhold til revisorloven er vi pligtig til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet/hvidvask mv., og rapportere herom til den øvrige ledelse og under visse omstændigheder til lovgivende og kontrollerende myndigheder.

Under vor revision er vi ikke stødt på forhold eller indikationer i så henseende, eller observationer i øvrigt som kunne give anledning til mistanke om besvigelser.

## **Opbevaring af regnskabsmateriale.**

I henhold til erklæringsbekendtgørelsen er vi pligtig til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

## **Forsikringsforhold**

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at vandværkets forsikringsforhold er tilstrækkelige med hensyn til forsikringssummer og dækninger.

## **Ledelsens erklæring**

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet regnskabserklæring fra den daglige ledelse med bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

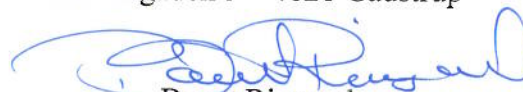
**Revisors habilitetserklæring mv.**

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

At vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser, og  
At vi under vor revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Gadstrup, den 1. marts 2014.

**Ramsø Revisionsanpartsselskab**  
Hovedgaden 5 – 4621 Gadstrup




Bonet Ringvad  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer

Undertegnede er bekendtgjort med nærværende protokollat med vedhæftede bilag, side 4.

Dato: 6/3 - 2014.

**Bestyrelse**

  
\_\_\_\_\_  
Formand L. Baandrup  
\_\_\_\_\_  
Kasserer J. Rasbo  
\_\_\_\_\_  
E. Lauridsen  
\_\_\_\_\_  
F. Eriksen  
\_\_\_\_\_  
P. Engbæk

## REVISIONSPROTOKOL - BILAG

### **Bilag til revisionsprotokol af den 1. marts 2014.**

Til revisionen af årsregnskabet for 2013 for Gevninge Vandværk a.m.b.a. har vi følgende bemærkninger:

Vi henviser til årsregnskabets specifikationer samt Edb-bogføring med kontospecifikationer.

Til de enkelte punkter i balancen kan anføres:

#### **Likvide beholdninger**

Saldo kr. 2.509.371 er afstemt med kasserapportens kassebeholdning kr. 0 og bankbeholdning kr. 2.509.371. Bankkonti er afstemt med modtagne kontoudtog og årsopgørelser fra banker.

Der har i året været en renteindtægt på bankkonti på kr. 42.357.

Kassereren har med sin underskrift på dette revisionsprotokollat bekræftet at kassebeholdningen var kr. 0 på statusdagen.

#### **Tilgodehavender**

Debitorer kr. 72.605 er afstemt med debitorliste pr. 31/12-2013 kr. 7.677.

Tilgodehavende moms udgør kr. 64.928.

#### **Anlæg**

Saldo kr. 3.341.283 udgør den nedskrevne bogførte værdi af vandværker optaget til kr. 2.315.427 samt vandledninger optaget til kr. 1.025.856.

Der henvises ligeledes til note 1 og 2 i årsregnskabet.

#### **Gæld**

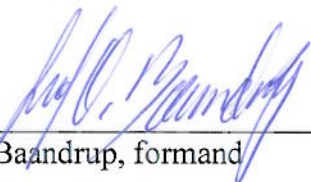
Kreditorer .....	71.193
Saldo er afstemt med fakturaer og kontoudtog fra leverandører samt efterfølgende betalinger.	
Grønne afgifter .....	296
Gæld i alt .....	<u>71.489</u>

## LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING

På givne foranledning skal jeg efter min bedste overbevisning, i forbindelse med aflæggelsen af vandværkets årsregnskab for regnskabsåret 2013, erklære følgende:

- At jeg ikke er bekendt med forhold af betydning for årsregnskabet som ikke allerede er kommet til revisors kendskab.
- At jeg ikke er bekendt med uregelmæssigheder i den interne kontrol og regnskabsmæssige forretningsgang eller andre uregelmæssigheder, som kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet.
- At alle ordinære, sekundære og ekstraordinære poster er vist i resultatopgørelsen.
- At alle væsentlige aktiver, gældsposter og forpligtelser er medtaget i og fremgår på rigtig måde af vandværkets årsregnskab.
- At samtlige beholdninger der tilhører vandværket pr. 31. december 2013 er optaget i årsregnskabet, samt at vurdering af disse er foretaget forsvarligt i overensstemmelse med god regnskabsskik.
- At ingen af de vandværket tilhørende aktiver er pantsatte eller købt på sådanne betingelser, at sælgeren pr. 31. december 2013 har ejendomsforbehold i aktivet, uden at dette fremgår af årsregnskabet.
- At vandværket ikke har veksel-, kautions-, garanti-, leasing-, factoring- eller hermed beslægtede forpligtelser der ikke fremgår af årsregnskabet.
- At vandværket har tegnet forsikringer således at de, under hensyn til vandværkets forhold og en foretagen risikovurdering, er tilstrækkelige til at dække i skadessituationer.
- At der ikke verserer retssager eller andre arrangementer som skønnes at indebære særlig risiko for vandværket.
- At transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis, og at der i denne forbindelse er anvendt gældende markedsførings- og prislovgivning og andre særlige reguleringer.
- At der i tiden mellem afslutningen af årsregnskabet og underskriftdatoen ikke er fremkommet forhold eller transaktioner med væsentlig indflydelse på vandværkets økonomiske stilling, som der ikke allerede er taget hensyn til ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- At der ikke siden aflæggelse af sidste årsregnskab er konstateret besvigelser i vandværket, herunder at jeg ikke har mistanke om, at der forekommer besvigelser eller andre uregelmæssigheder, der kunne have væsentlig indflydelse på årsregnskabet, ligesom jeg vurderer at risikoen for forekomst af besvigelser er ringe.
- At der ikke er forekommet overtrædelser af lovgivningen eller myndighedskrav eller andre uregelmæssigheder, der involverer bestyrelsen eller ansatte, som kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet.
- At der efter bestyrelsens skøn er likviditetsfaciliteter til rådighed til at fortsætte vandværkets normale drift i mindst 12 måneder efter statustidspunktet.

Gevninge, den 6/3 - 2014

  
\_\_\_\_\_  
L. Baandrup, formand