

Gevninge Vandværk a.m.b.a.

ÅRSRAPPORT FOR 2014

Godkendt på den ordinære
Generalforsamling, den / - 2015

Dirigent

Virksomhedsoplysninger

Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Beliggende

Gevninge

4000 Roskilde

www.gevningevand.dk

Mail: info@gevningevand.dk

CVR-nr. 34 57 37 51

Bestyrelse

Leif O. Baandrup, Gevninge Bygade 63, Gevninge, 4000 Roskilde

John Mosegaard, Grønager 21, Gevninge, 4000 Roskilde

Kristen Barfod, Holmehuse 13, Gevninge, 4000 Roskilde

Jørgen Rasbo, Bausager 6, Gevninge, 4000 Roskilde

Kenneth Christiansen, Grønager 13, Gevninge, 4000 Roskilde

Revision

Ramsø Revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 5

4621 Gadstrup

Banker

Nordea Bank A/S

Arbejdernes Landsbank

Rønde Sparekasse

FIH Erhvervsbank

Finans netbanken

Dronninglund Sparekasse

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2014 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 2014 samt af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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 marts 2015.

Leif O. Baandrup
Formand og Driftsansvarlig

John Mosegaard
Næstformand og Sekretær

Kristen Barfod
Kasserer

Jørgen Rasbo
Vandværkstilsyn og LER oplysninger

Kenneth Christiansen
Vandværkstilsyn

Årsregnskabet 2014 er revideret og fundet i orden. Bilagene er afstemt ved gennemgang af disse. Kassebeholdning, bankkonti, tilgodehavender og gæld er afstemt.

Gevninge, den 17. februar 2015.

M. Goul Dam
Intern revisor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Gevninge Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 vores revision 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 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 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 2014 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, regulativer og vedtægter.

Gadstrup, den 13. marts 2015.

Ramsø Revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 5 - 4621 Gadstrup

Børhet 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 2014

INDTÆGTER		
Vandafgifter mv.	1.183.324	1.378.588
Erstatninger	0	0
Gebyrindtægter	14.400	8.747
INDTÆGTER I ALT	1.197.724	1.387.335
OMKOSTNINGER		
Statsafgift spildevand	57.328	0
Overført fra hensættelsesfond	-57.328	0
Reparation og vedligeholdelse	296.167	259.220
Elektricitet	57.896	79.779
Administration	72.727	73.575
Honorarer	87.553	98.514
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	2.088	2.358
Vandanalyser	9.778	12.179
Lejre Vandråd	2.000	2.000
Telefon, internet og web	10.959	10.228
Forsikringer/kontingenter	15.647	13.882
Tab på debitorer	1.718	0
Byggetilladelse	0	2.000
OMKOSTNINGER I ALT	556.533	553.735
AFSKRIVNINGER		
Vandværker, 20 år	153.101	153.101
Vandledninger, 40 år	29.077	29.077
AFSKRIVNINGER I ALT	182.178	182.178
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	459.013	651.422
FINANSIELLE POSTER		
Finansielle indtægter	46.612	42.357
Finansielle omkostninger	0	0
FINANSIELLE POSTER, NETTO	46.612	42.357
RESULTAT	505.625	693.779
<u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</u>		
Hensat statsafgift spild	0	60.000
Hensat renovering værker/ledninger	0	475.000
Overført til næste år	505.625	158.779
DISPONERET I ALT	505.625	693.779

Balance pr. 31. december 2014

	<u>NOTE</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>2013</u>
AKTIVER			
Vandværker – 20 år	1	2.162.326	2.315.427
Vandledninger – 40 år	2	996.779	1.025.856
ANLÆGSAKTIVER		3.159.105	3.341.283
Debitorer		96.640	7.677
Momstilgodehavende		77.786	64.928
Tilgodehavender		174.426	72.605
Værdipapirer		0	0
Kassebeholdning		0	0
Bankbeholdning		2.994.514	2.509.371
Likvide beholdninger		2.994.514	2.509.371
OMSÆTNINGSAKTIVER		3.168.940	2.581.976
AKTIVER I ALT		6.328.045	5.923.259
PASSIVER			
Egenkapital:			
Hensat til statsafgift spild		2.672	60.000
Hensat til renovering værker/ledninger		475.000	475.000
Overført resultat		5.822.395	5.316.770
EGENKAPITAL 31.12.2014		6.300.067	5.851.770
Kreditorer		27.976	71.193
Grønne afgifter		2	296
GÆLDSFORPLIGTELSE		27.978	71.489
PASSIVER I ALT		6.328.045	5.923.259

Noter til årsregnskabet

Note 1

Anlægsaktiver	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Vandværker, 20 år		
Kostpris primo	3.062.037	3.062.037
Tilgang i året	0	0
Kostpris ultimo	3.062.037	3.062.037
Afskrevet tidligere år	746.610	593.509
Årets afskrivning	153.101	153.101
Akkumuleret afskrivning ultimo	899.711	746.610
Vandværker, bogført værdi ultimo	<u>2.162.326</u>	<u>2.315.427</u>

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	137.231	108.154
Årets afskrivning	29.077	29.077
Akkumuleret afskrivning	166.308	137.231
Vandlede, bogført værdi ultimo	<u>996.779</u>	<u>1.025.856</u>

REVISIONSPROTOKOL

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

Revisionsprotokollat for perioden 1. januar til 31. december - 2014

<u>Årsregnskabet udviser:</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultat	505.625	693.779
Balancesum	6.328.045	5.923.259
Hvoraf egenkapitalen udgør	6.300.067	5.851.770

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 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 årsregnskabets 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 pligtige 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 pligtige 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 årsregnskabets fuldstændighed.

Revisors habilitetserklæring mv.

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder 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 13. marts 2015.

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: / - 2015.

Bestyrelse

L. Baandrup, formand

J. Mosegaard, næstformand

K. Barfod, kasserer

J. Rasbo

K. Christiansen

REVISIONSPROTOKOL - BILAG

Bilag til revisionsprotokol af den 13. marts 2015.

Til revisionen af årsregnskabet for 2014 for Gevninge Vandværk a.m.b.a. har vi følgende bemærkninger:

Vi henviser til årsregnskabets specifikationer, Edb-bogføring med kontospecifikationer og efterposteringer modtaget fra revisor.

Til de enkelte punkter i balancen kan anføres:

Likvide beholdninger

Saldo kr. 2.994.514 er afstemt med kasserapportens kassebeholdning kr. 0 og bankbeholdning kr. 2.994.514. Bankkonti er afstemt med modtagne kontoudtog og årsopgørelser fra banker.

Der har i året været en renteindtægt på bankkonti på i alt kr. 46.612.

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

Tilgodehavender

Debitorer kr. 96.640 er delvist afstemt med efterfølgende indbetalinger.

Tilgodehavende moms udgør kr. 77.786 i henhold til det indberettede for oktober kvartal.

Anlæg

Saldo kr. 3.159.105 udgør den nedskrevne bogførte værdi af vandværker optaget til kr. 2.162.326 samt vandledninger optaget til kr. 996.779.

Der henvises ligeledes til note 1 og 2 i årsregnskabet.

Gæld

Kreditorer	27.976
Kr. 3.500 er afstemt med fakturaer og kontoudtog fra leverandører samt efterfølgende betalinger.	
Skyldig moms, ej indberettet udgør kr. 24.476.	
Grønne afgifter	2
Gæld i alt	<u>27.978</u>

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING

På given foranledning skal jeg efter min bedste overbevisning, i forbindelse med aflæggelsen af vandværkets årsregnskab for regnskabsåret 2014, 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 2014 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 2014 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 / - 2015.

L. Baandrup, formand