

Nørre Alslev Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 32 84 70 21

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 17

Selskabet

Nørre Alslev Vandværk A.m.b.a.
Nørre Alslev Langgade 52
4840 Nørre Alslev
Telefon: 54 40 05 94
Hjemsted: Nørre Alslev
CVR-nr.: 32 84 70 21

Bestyrelse

Ejner Jensen, formand
Hans Erik Jensen
Frits Kildsgaard Olsen
Ib Eriksen
Anders Jensen
Per Olsen
Flemming Høegh

Driftsleder

Flemming Heintz

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Nørre Alslev Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 17. februar 2014

Driftslederen

Flemming Heintz

Bestyrelsen

Ejner Jensen
Formand

Hans Erik Jensen

Frits Kildsgaard Olsen

Ib Eriksen

Anders Jensen

Per Olsen

Flemming Høegh

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Nærværende udkast til årsregnskab for Nørre Alslev Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er revideret af os. Bestyrelsen har endnu ikke godkendt udkastet til årsregnskab.

Revisionen kan derfor ikke anses for færdiggjort.

Såfremt der under bestyrelsens behandling af årsregnskabet ikke fremkommer ændringer, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning med følgende konklusion:

"Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."

Nykøbing F, den 17. februar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Sand

Statsaut. revisor

Note		2013 DKK	2012 DKK
2	Nettoomsætning	2.315.167	2.821.220
3	Produktionsomkostninger	-508.441	-489.655
	Bruttofortjeneste	1.806.726	2.331.565
4	Distributionsomkostninger	-1.485.434	-1.440.396
5	Administrationsomkostninger	-462.496	-498.468
	Resultat af primær drift	-141.204	392.701
	Andre finansielle indtægter	264	982
	Andre finansielle omkostninger	-1.017	-129
	Finansielle poster i alt	-753	853
	Resultat før skat	-141.957	393.554
6	Skat af årets resultat	34.818	-34.818
	Årets resultat	-107.139	358.736
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-107.139	358.736
	I alt	-107.139	358.736

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Distributions-anlæg	54.398.409	53.938.154
	Produktionsanlæg	7.729.454	7.756.952
7	Materielle anlægsaktiver i alt	62.127.863	61.695.106
	Anlægsaktiver i alt	62.127.863	61.695.106
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-10.679	20.617
8	Andre tilgodehavender	106.875	272.416
	Tilgodehavender i alt	96.196	293.033
	Likvide beholdninger	159.463	1.226.180
	Omsætningsaktiver i alt	255.659	1.519.213
	Aktiver i alt	62.383.522	63.214.319

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	8.423.063	8.423.063
	Overført resultat	53.789.205	53.896.344
9	Egenkapital i alt	62.212.268	62.319.407
10	Hensættelser til udskudt skat	0	34.818
	Hensatte forpligtelser i alt	0	34.818
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.911	801.155
	Anden gæld	60.343	58.939
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	171.254	860.094
	Gældsforpligtelser i alt	171.254	860.094
	Passiver i alt	62.383.522	63.214.319
11	Eventualforpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori de indgår i overensstemmelse med den gældende prisloftsbekendtgørelse for vandselskaber under vandsektorloven.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udviklingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager. Drift af distributionsledninger og afskrivninger på disse indregnes under distributionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Distributionsanlæg	5-75
Produktionsanlæg	5-100

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er skattepligtigt efter selskabsskatteloven § 1. stk. 1. pkt 2 h.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underlevrandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Aktiver pr. 1. januar 2010 er reguleret til den regulatoriske værdi i henhold til vandsektorloven, da dette er det grundlag, hvormed afskrivningerne kan indregnes i fremtidigt prisloft.

Efterfølgende anskaffelser er værdiansat til kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Vandværket er underlagt hvile-i-sig-selv princippet, hvilket indebærer, at de bidrag, som opkræves for levering af vand mv., set over en årrække, kun må modsvare de faktiske omkostninger, som vandværket har ved at producere og levere ydelser. Der vil derfor ikke blive beregnet og/eller foreslået udbytte.

Aktuelle og udskudte skatter

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er vandforsyning.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Fast bidrag	1.189.390	1.188.324
Variabelt bidrag	917.636	958.807
Tilslutningsafgift	169.420	624.589
Gebyrer	34.380	47.600
Diverse	4.341	1.900
I alt	2.315.167	2.821.220

3. Produktionsomkostninger

Løn og personaleomkostninger produktion	60.062	64.691
Kraftforbrug	47.668	48.492
EDB	12.883	11.125
Vedligeholdelse	78.080	33.490
Forsikring	5.240	5.240
Kontrol og analyse	21.748	19.073
Teknisk bistand	0	26.500
Afskrivning på produktionsanlæg	282.760	281.044
I alt	508.441	489.655

	2013	2012
	DKK	DKK

4. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger	126.464	68.778
Løn og personaleomkostninger	153.591	176.458
El	69.120	70.313
Afskrivninger	1.136.259	1.124.847
I alt	1.485.434	1.440.396

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	5.891	5.154
It-omkostninger	62.190	46.784
Vedligeholdelse af inventar	6.176	21.327
Telefon og telefax	11.770	9.055
Porto og gebyrer	4.861	5.845
Revisorhonorar	15.000	15.000
Advokat	15.000	35.000
Faglitteratur og tidsskrifter	230	0
Kontingenter	18.599	18.522
El	2.383	2.425
Løn og personaleomkostninger	204.590	220.572
Bestyrelsesomkostninger	15.167	30.571
Tab på debitorer	9.015	7.096
Omkostninger vedr. vandsektorlov	84.664	72.914
Øvrige omkostninger	6.960	8.203
I alt	462.496	498.468

6. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-63.571
Årets udskudte skat	-34.818	98.389
I alt	-34.818	34.818

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Distributions- anlæg	Produktions- anlæg
Kostpris pr. 31.12.12	57.292.002	8.559.004
Tilgang i året	1.596.514	255.262
Kostpris pr. 31.12.13	58.888.516	8.814.266
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	3.353.848	802.052
Afskrivninger i året	1.136.259	282.760
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	4.490.107	1.084.812
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	54.398.409	7.729.454

31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
-----------------	-----------------

8. Andre tilgodehavender

Moms	106.240	266.785
Andre tilgodehavender	635	5.631
I alt	106.875	272.416

9. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	8.423.063	53.537.608
Forslag til resultatdisponering	0	358.736
Saldo pr. 31.12.12	8.423.063	53.896.344

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	8.423.063	53.896.344
Forslag til resultatdisponering	0	-107.139
Saldo pr. 31.12.13	8.423.063	53.789.205

Selskabets virksomhed er underlagt lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven). Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i vandsektorloven kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
--	-----------------	-----------------

10. Udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat pr. 31.12.12	34.818	0
Udskudt skat af årets resultat	0	-98.389
Regulering af udskudt skat	-34.818	63.571
I alt	0	-34.818

11. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

SKAT har i 2013 anmodet om grundlaget for skattemæssig værdiansættelse af aktiver ved indtræden af skattepligt 01.01.2010.

SKAT har i en række afgørelser afvist branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser for anlægsaktiverne og i stedet lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnes ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i vejledning offentliggjort den 10. juni 2011. De nævnte sager er alle påklaget til Landsskatteretten. Det er derfor SKAT's vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er lavere end de regnskabsmæssige. Selskabet har ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKAT's værdiansættelsesprincipper, da ledelsen vurderer, at det er sandsynligt, at sagerne vil falde ud til selskabets fordel.

Selskabet har ikke indregnet værdien af udskudte skatteaktiver. Skatteaktiverne er ikke indregnet under hensyn til den forventede fremtidige udnyttelse heraf samt den omtalte usikkerhed omkring de skattemæssige indgangsværdier.

Der er tinglyst 2 ejerpantebreve i den tidligere vandværksejendom i Gundslev. Det har desværre vist sig nødvendigt at mortificere disse ejerpantebreve, de er bortkommet. Den økonomiske risiko herved anses for minimal.