

# **Årsregnskab for 2013**

**Arnøje Vandværk a.m.b.a.**  
Nybyvej 5  
4653 Karise

CVR-nr. 35190201

---

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Indholdsfortegnelse	2
Bestyrelsens beretning	3
Revisors erklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31/12-2013	8 - 9
Specifikationer	10 - 12

---

## Bestyrelsens beretning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for perioden 01.01.2013 – 31.12.2013 for Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 – 31.12.2013.


Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arnøje d. 28. februar 2014

### Bestyrelse

  
Jørgen Larsen  
Formand

  
Gunner Hansen  
kasserer

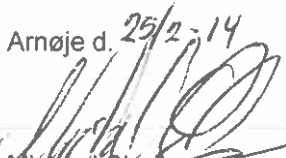
  
Klaus Munk  
sekretær

  
Sten Andersen

  
John Valeur

### Den generalforsamlingsvalgte revisors påtegning

I henhold til vandværkets vedtægter har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagene for året 2013, og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Arnøje d. 25/2-14  
  
Michael Skov

# Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

## Til interessenterne i Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Baseret på selskabets bogføring og oplysninger fra bestyrelsen, har vi i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling assisteret med opstillingen af årsregnskabet for 2013 for Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Nyby d. 28. februar 2014  
Nyby Revision ApS

Gunner Hansen

Karise, den 8. april 2014  
Nyby Revision ApS

  
Gunner Hansen

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Arnøje Vandværk a.m.b.a for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for regnskabsklasse A, samt selskabets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Indregningsmetoder og målegrundlag

### Generelt vedrørende indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved slag af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering til forbruger har fundet sted. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms m.v.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til udskiftning af vandmålere, el, direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til servicering af værket og ledningsnet.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder kontoromkostninger og lignende omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostpriser, baseret på følgende vurdering

	Brugstid
Anlæg	25 år
Ledninger	50 år

Der afskrives ikke på guld.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele m.m.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse for 2013

Spec.	2013		2012	
	Kr.		Kr.	
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>	<b>108.657</b>	<b>100,0</b>	<b>113.214</b>	<b>100,0</b>
<b>VARIABLE OMKOSTNINGER</b>				
2 Vareforbrug	-77.611		-49.183	
<b>Variable omkostninger i alt</b>	<b>-77.611</b>	<b>-71,4</b>	<b>-49.183</b>	<b>-43,4</b>
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>	<b>31.046</b>	<b>28,6</b>	<b>64.031</b>	<b>56,6</b>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b>				
Andre driftsmiddelomkostninger	-1.757		0	
3 Lokaleomkostninger	-32.189		-35.854	
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>-33.946</b>	<b>-31,2</b>	<b>-35.854</b>	<b>-31,7</b>
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<b>-2.900</b>	<b>-2,7</b>	<b>28.176</b>	<b>24,9</b>
<b>AFSKRIVNINGER</b>				
4 Afskrivning materielle anlægsaktiver	-62.138		-61.080	
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-62.138</b>	<b>-57,2</b>	<b>-61.080</b>	<b>-54,0</b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-65.038</b>	<b>-59,9</b>	<b>-32.904</b>	<b>-29,1</b>
<b>FINANSIERING</b>				
5 Finansieringsindtægter	1.823		24.359	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>1.823</b>	<b>1,7</b>	<b>24.359</b>	<b>21,5</b>
<b>ARETS RESULTAT</b>	<b>-63.215</b>	<b>-58,2</b>	<b>-8.544</b>	<b>-7,5</b>

## Balance 31. december 2013

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
6 Grunde og bygninger	2.055.292	2.073.360
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.055.292</u>	<u>2.073.360</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>2.055.292</u>	<u>2.073.360</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291.156	243.385
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>291.156</u>	<u>243.385</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
7 Værdipapirer og kapitalandele	966.335	1.005.032
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>966.335</u>	<u>1.005.032</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>960.738</u>	<u>733.502</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>2.218.229</u>	<u>1.981.919</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.273.521</u>	<u>4.055.279</u>



## Balance 31. december 2013

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
8 Egenkapital interessent 1	4.195.838	3.952.583
Periodens ikke fordelte resultat	-64.326	-8.544
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.131.512</u></b>	<b><u>3.944.038</u></b>
<b>GÆLD</b>		
<b>Kortfristet gæld</b>		
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.263	77.679
10 Skyldig moms og afgifter	62.746	33.562
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>142.009</u></b>	<b><u>111.241</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>142.009</u></b>	<b><u>111.241</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.273.521</u></b>	<b><u>4.055.279</u></b>

# Specifikationer

Spec.	2013 Kr.		2012 Kr.	
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>				
Vandafgift	187.145	172,2	190.893	168,6
m3 afgift	-78.488	-72,2	-77.679	-68,6
<b>NETTOOMSÆTNING i alt</b>	<b>108.657</b>		<b>113.214</b>	
<b>2 Vareforbrug</b>				
Vedligeholdelse	-2.235		-3.397	
El	-18.829		-18.640	
Energiafgift el retur	8.706		8.920	
Plantning af træer	0		-450	
Gebyr efter vandforsyningsloven	-4.417		0	
Landmålergården	-10.512		0	
Vandmåler	-13.850		-10.671	
Gravearbejde	-33.575		-24.673	
Vandaflysninger	-2.900		0	
Køb af vand	0		-271	
<b>Vareforbrug i alt</b>	<b>-77.611</b>		<b>-49.183</b>	
<b>3 Lokaleomkostninger</b>				
Kontorartikler	-894		-1.043	
Edb	0		-1.335	
Porto	0		-2.384	
Møder - rejseudgifter	-1.094		-1.792	
Generalforsamling	-4.770		-4.053	
Annoncer	-1.527		-1.981	
Revisor	-10.000		-9.000	
Ejendomsskat	-620		-620	
Honorarer	-2.500		-3.000	
Forsikringer	-3.554		-3.554	
Kontingent FDV	-3.447		-2.665	
Vandprøver	-3.784		-4.107	
Gebyr	0		-320	
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>-32.189</b>		<b>-35.854</b>	
<b>4 Afskrivning materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivning bygninger	-6.699		-6.699	
Afskrivning ledningsnet	-55.439		-54.381	
<b>Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>-62.138</b>		<b>-61.080</b>	

# Specifikationer

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>5 Finansieringsindtægter</b>		
Renteindtægter- bank	5.229	9.266
Renteindtægter obl.	36.000	36.000
Kursregulering obl.	-39.735	-20.907
Renteindtægter debitorer	329	0
<b>Finansieringsindtægter i alt</b>	<b>1.823</b>	<b>24.359</b>
<b>6 Grunde og bygninger</b>		
Bygninger	167.474	167.474
Afskrivninger primo	-133.980	-127.281
Årets afskrivninger	-6.699	-6.699
Ledningsnet primo	2.746.507	2.712.255
Tilgang i året	44.070	34.252
Afskrivning primo	-706.641	-652.260
Årets afskrivning	-55.439	-54.381
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>2.055.292</b>	<b>2.073.360</b>
<b>7 Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Dansk stat 4 % 2015	964.035	1.003.770
Andelsbevis Jak	2.000	1.000
Andelskonto OK	300	262
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>966.335</b>	<b>1.005.032</b>
<b>8 Egenkapital interessent 1</b>		
Indskud primo	3.944.038	3.870.183
Indskud	251.800	82.400
<b>Egenkapital interessent 1 i alt</b>	<b>4.195.838</b>	<b>3.952.583</b>
<b>9 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Kreditorer	775	0
m3 afgift til skat	78.488	77.679
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>79.263</b>	<b>77.679</b>

# Specifikationer

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>10 Skyldig moms og afgifter</b>		
Momssaldo primo	33.562	34.161
Udgående moms	109.459	68.323
Indgående moms	-36.785	-30.747
Elafgift	-8.706	-8.920
Afregnet moms	-34.784	-29.256
<b>Skyldig moms og afgifter i alt</b>	<b><u>62.746</u></b>	<b><u>33.562</u></b>