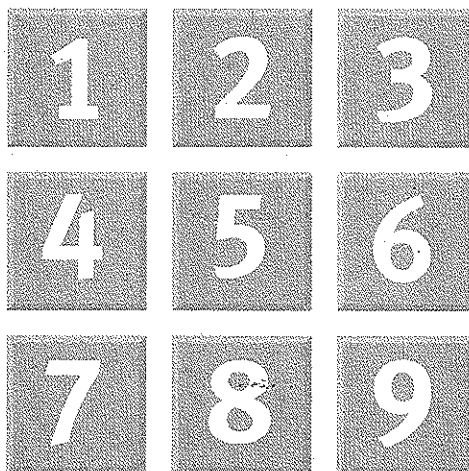


Asserbo Vandværk a.m.b.a.

**Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør**

CVR-nr. 31 80 72 20



Årsrapport for 2013



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9-13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asserbo, den 12. marts 2014

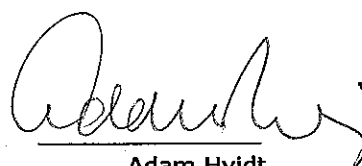
I bestyrelsen



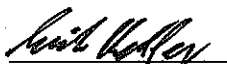
Klaus Holch



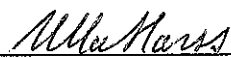
Walter Brusch



Adam Hvidt



Erik Keller



Ulla Harss

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Asserbo Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013 og 2014. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

Hillerød, den 12. marts 2014

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Anders Hsøe
Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSEN:

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

BALANCEN:

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-7 år.	Ledningsnet (tekniske anlæg)	50 år
Bygninger	50 år.	Maskiner	15 år
Boringer (tekniske anlæg)	25 år	Indretning	10 år

Grunde måles til anskaffessum med tillæg af forbedringer.

Avance eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver måles under posten "andre driftsindtægter" eller "andre driftsomkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kostpris eller til kursværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

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

Gæld i øvrigt:

Øvige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2013

Note	2013	2012 t.kr	Budget 2013 t.kr	Budget 2014 t.kr
Indtægter:				
	1.749.648	1.701	1.750	1.765
	1.096.281	1.223	1.120	830
	100.208	64	75	85
	32.467	42	20	30
	57.542	48	80	50
	<u>81.341</u>	<u>83</u>	<u>90</u>	<u>90</u>
	<u>3.117.487</u>	<u>3.161</u>	<u>3.135</u>	<u>2.850</u>
Omkostninger:				
1	-908.257	-1.121	-1.161	-1.080
2	0	1	0	0
3	-581.608	-561	-655	-600
4	-84.747	-97	-118	-100
5	-129.165	0	0	0
8	<u>-367.813</u>	<u>-327</u>	<u>-380</u>	<u>-345</u>
	<u>-2.071.590</u>	<u>-2.105</u>	<u>-2.314</u>	<u>-2.125</u>
	<u>1.045.897</u>	<u>1.056</u>	<u>821</u>	<u>725</u>
6	30.297	53	50	50
7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.076.194</u>	<u>1.109</u>	<u>871</u>	<u>775</u>
ÅRETS RESULTAT				
Som anvendes således:				
	<u>1.076.194</u>	<u>1.109</u>		
	<u>1.076.194</u>	<u>1.109</u>		

Balance pr. 31. december 2013

Note	AKTIVER	2013	2012 t.kr
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	198.000	441
	Tekniske anlæg og maskiner	11.233.812	10.452
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.431.812</u>	<u>10.893</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.431.812</u>	<u>10.893</u>
	Omsætningsaktiver		
	Obligationer	484.711	601
	Aktier	<u>21.905</u>	<u>22</u>
	Værdipapirer i alt	<u>506.616</u>	<u>623</u>
	Varelager	<u>432.000</u>	<u>31</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>432.000</u>	<u>31</u>
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	102.345	118
12	Tilgodehavende moms	235.167	126
	Periodeafgrænsningsposter	<u>12.591</u>	<u>18</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>350.103</u>	<u>262</u>
10	Likvide beholdninger	<u>3.009.234</u>	<u>2.738</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.297.953</u>	<u>3.654</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>15.729.765</u></u>	<u><u>14.547</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

Note	PASSIVER	2013	2012 <i>t.kr</i>
11	Egenkapital		
	Overført resultat primo	12.425.581	11.316
	Årets resultat	<u>1.076.194</u>	<u>1.109</u>
	Egenkapital i alt	<u>13.501.775</u>	<u>12.425</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	482.807	417
13	Skyldig vandafgift	63.201	33
14	Periodeafgrænsningsposter	1.666.113	1.656
15	Anden gæld	<u>15.869</u>	<u>16</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>2.227.990</u>	<u>2.122</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.227.990</u>	<u>2.122</u>
	PASSIVER I ALT	<u>15.729.765</u>	<u>14.547</u>
16	Sikkerhedsstillelser, ingen Eventualforpligtelse Garantiforpligtelser, ingen Andre forpligtelser, ingen		

	Noter			
	2013	2012	Budget 2013	Budget 2014
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
1. Driftsomkostninger				
Materialeforbrug	117.247	166	600	200
Fremmed arbejde	459.290	577	500	650
Aktiveret, ledningsnet	-493.855	-495	-800	-600
Vedligeholdelse APL-ledn. mv. .	123.526	95	100	120
Outsourcing teknik BV	94.151	88	100	100
Assistance BV	697.709	815	800	700
Aktiveret assistance BV	-247.400	-269	-300	-225
Teknisk rådgivning	14.542	7	10	10
Afgift for boringer mv.	14.632	14	16	15
Vandanalyser, målerkontrol	15.330	13	14	20
EI	68.850	65	65	65
Refusion af elafgift	-31.069	-14	-14	-35
Vedligeholdelse inde og ude	3.870	16	15	5
Diverse	190	0	5	5
Vandafgift ved vandtab	71.244	43	50	50
Driftsomkostninger i alt	908.257	1.121	1.161	1.080
2. Autoodrift				
Forsikringer og vægtafgift	0	-1	0	0
Autodrift i alt	0	-1	0	0

	Noter			
	2013	2012 <i>t.kr</i>	Budget 2013 <i>t.kr</i>	Budget 2014 <i>t.kr</i>
3. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler/mindre anskaffelser	6.818	11	20	20
Administrationsaftale, Baunehøj	337.942	322	338	315
Telefon, internet mv., vandværket	46.594	28	30	30
Edb-omkostninger	67.303	47	50	90
Porto og gebyrer	50.979	50	56	40
Revisorbistand	29.122	47	50	50
Salær/honorar, adm. BV	0	10	0	0
Faglitteratur/aviser mv.	1.271	3	5	0
Kontingenter	14.580	14	15	15
Møder og generalforsamling	14.962	20	30	10
Repræsentation	1.170	1	1	2
Annoncer og tryksager	8.229	0	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-34.000	-55	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	28.000	34	0	0
Konstateret tab på debitorer	871	22	50	18
Forsikringer	7.767	7	10	10
Administrationsomkostninger i alt	581.608	561	655	600
4. Personaleomkostninger				
Lønninger, drift	0	160	0	0
Bestyrelseshonorar	68.329	66	73	75
Feriepengeforpligtelse primo	0	-158	0	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	0	0	0	0
Gager m.v. i alt	68.329	68	73	75
Øvrige sociale omkostninger	0	4	5	0
Pensioner mv. i alt	0	4	5	0
Øvrige personaleomkostninger				
Kørselsgodtgørelse mv.	5.963	8	10	5
Personaleomkostninger	9.975	16	25	15
Kursus og uddannelse	480	1	5	5
Øvrige personaleomkostninger i alt	16.418	25	40	25
Personaleomkostninger i alt	84.747	97	118	100

	Noter			
	2013	2012 t.kr	Budget 2013 t.kr	Budget 2014 t.kr
5. Andre driftsomkostninger				
Tab ved salg af Nyvej	82.265	0	0	0
Handelsomkostninger	46.900	0	0	0
Andre driftsomkostninger i alt	129.165	0	0	0
6. Finansielle indtægter				
Rente, obligationer	7.997	26	35	25
Realiseret kursgevinst	10.565	13	0	10
Rente, pengeinstitutter	11.735	14	15	15
Finansielle indtægter i alt	30.297	53	50	50
7. Finansielle omkostninger				
Rente mv., pengeinstitutter	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0	0	0
8. Anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsmidler og inventar	Maskiner og borer	Ledningsnet
Anskaffelsessum primo	859.529	238.746	2.965.887	11.478.060
Årets tilgang	0	0	402.325	741.255
Årets afgang	-559.529	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	300.000	238.746	3.368.212	12.219.315
Af og nedskrivninger primo	-418.265	-238.746	-1.453.452	-2.538.450
Afskrivninger vedr. afhændede aktiver	322.265	0	0	0
Årets afskrivninger	-6.000	0	-121.508	-240.305
Afskrivninger i alt	-102.000	-238.746	-1.574.960	-2.778.755
Bogført værdi ultimo	198.000	0	1.793.252	9.440.560

Noter

	2013	2012 t.kr
Årets afskrivninger		
Ejendomme og indretning	6.000	16
Driftsmidler og inventar	0	0
Maskiner og borer	121.508	85
Ledningsnet	240.305	226
	<u>367.813</u>	<u>327</u>
Årets afskrivninger i alt		
9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	130.345	152
Hensat til tab på debitorer	-28.000	-34
	<u>102.345</u>	<u>118</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt		
10. Likvide beholdninger		
Kasse	4.228	4
Danske Bank 4320132797	1.842.166	110
Danske Bank, aftalekonti	0	1.600
Danske Bank, 4845670609	1.005.822	1.003
Danske Bank, 3807537237	120.014	0
Danske Bank 484510665620	37.004	21
	<u>3.009.234</u>	<u>2.738</u>
Likvide beholdninger i alt		
11. Egenkapital		
Overført resultat primo	12.425.581	11.316
Årets resultat	1.076.194	1.109
	<u>13.501.775</u>	<u>12.425</u>
Overført resultat i alt		
Egenkapital ultimo		
	<u>13.501.775</u>	<u>12.425</u>
Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.		
12. Momsregnskab		
Tilgodehavende moms, primo	126.314	-132
Salgsmoms	871.234	886
Købsmoms	-753.976	-631
Elafgift	-31.069	-14
Afregnet moms	-447.670	-235
	<u>-235.167</u>	<u>-126</u>
Tilgodehavende moms i alt		

Noter

	2013	2012 <i>t.kr</i>
13. Vandafgift		
Skyldig vandafgift, primo	32.977	96
Årets vandtab	71.244	43
Optrævet vandafgift	421.266	423
Afregnet vandafgift	<u>-462.286</u>	<u>-529</u>
Skyldig vandafgift i alt	<u>63.201</u>	<u>33</u>
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger fra forbrugere	<u>1.666.113</u>	<u>1.656</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>1.666.113</u>	<u>1.656</u>
15. Anden gæld		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	<u>15.869</u>	<u>16</u>
Anden gæld i alt	<u>15.869</u>	<u>16</u>

16. Eventualforpligtelser

Der er indgået forpligtende administrationsaftale med Baunehøj Vandværk frem til udgangen af 2015. Forpligtelsen udgør ca. kr. 630.000 med udgangspunkt i et budgetteret beløb for 2014 på kr. 315.000.