

Årsrapport 2013

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Den

Dirigent

**Andelsselskabet
Lille Næstved vandværk**

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til Generalforsamlingens godkendelse.

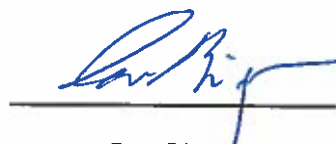
Lille Næstved, den 3.2.2014



Anders Hillerup
Formand



Caia Keis
Næstformand



Gert Bigum
Kasserer



Arne Hansen
Bestyrelsesmedlem



Just Larsen
Bestyrelsesmedlem

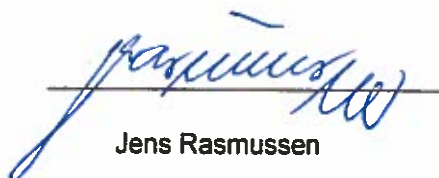
Revisionspåtegning

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået bestyrelsens årsregnskab for 2013. Vi har foretaget en kritisk bilagsrevision i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lille Næstved, den 4/2 2014



Jørgen Rasmussen



Jens Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Andelsselskabet Lille Næstved Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Lille Næstved Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 og den udførte revision

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 virksomhedens 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 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Skatteregnskabet 2013 og budgettet for året 2014, der fremgår af de sidste 2 sider i årsrapporten er ikke omfattet af vores revision.

Næstved, den 3. februar 2014

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab



Ebbe Jensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter principperne i årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Vandværket blev i medfør af vandsektorloven skattepligtig i henhold til selskabsskatteloven med virkning fra 1. januar 2010, ligesom vi er omfattet af en statslig prisregulering, som varetages af Forsyningssekretariatet under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Der er udarbejdet særskilt skatteregnskab på grundlag af en særlig åbningsbalance udarbejdet i henhold til bestemmelserne i vandsektorloven og skattelovgivningen. Skatteregnskabet er vist som specifikation til regnskabet.

Herudover udarbejdes særlige opgørelser til Forsyningssekretariatet til den årlige prisregulering i henhold til vandsektorloven.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver:

Aktiverne er opført til anskaffelsespris og der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Boringer, faste anlæg og ledningsnet	20 år
Driftsmidler, IT mv.	5 år
Vandmålere	6 år

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavende hos debitorer er opført til de beløb, der formodes at indgå

Ej forfalden slutfregning for vandforbrug og vandafgift er opført på grundlag af forbrugernes selvaflæsning af forbrugsmåler pr. 31/12, og opkræves sammen med acontoopkrævningen for januar kvartal det efterfølgende år.

Værdipapirer er opført til kursværdi, idet obligationer udtrukket pr. 1. januar 2014 er optaget til kurs 100.

Gæld

Gælden er optaget til nominel værdi

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1.1. - 31.12.2013

INDTÆGTER:	2013	2012
Opkrævet fast afgift	619.179	618.653
Opkrævet forbrugsafgift	972.819	971.536
Administrationsgodtgørelse Næstved km	58.998	57.226
Opkrævningsgebyrer mv.	32.500	31.500
Regulering tidligere år		
Ekstraordinære indtægter	235	8.841
Indtægter i alt	1.683.731	1.687.756
UDGIFTER:		
Vedr. værket mv.	42.968	182.793
Vedr. ledningsnet	249.601	113.204
Vandanalyser	13.343	24.923
Ei	86.037	84.400
Kontorhold	93.431	88.365
Porto	2.192	1.984
Gebyrer - bank og giro	42.131	43.439
Mødeudgifter	4.554	4.735
Generalforsamling	6.637	5.729
Repræsentation og gaver	4.714	6.130
Kørselsgodtgørelse	4.095	1.965
Forsikring og kontingent	21.824	22.434
Lønninger og honorarer	329.000	336.825
Revision	17.280	16.680
Kursusudgifter	400	-
Afskrivning debitorer	912	-
Afgift indvindingstilladelse	-	-
Vandsektorloven	38.817	41.476
Øvrig drift og ekstraordinære udgifter	69.771	89.821
Udgifter i alt	1.027.707	1.064.903
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING	656.024	622.853
RENTER		
Renteindtægter + kursavance aktier	41.387	37.400
Renteudgifter og kursregulering	168.789	163.551
	(127.402)	(126.151)
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	528.622	496.702
AFSKRIVNINGER:		
Faste anlæg	314.179	236.902
Vandmålere	-	50.000
Driftsmidler	10.397	10.397
	324.576	297.299
HENSÆTTELSER:		
Tilbageført hensættelse ny boring	100.000	
Selskabsskat	-	-
ÅRETS RESULTAT:	304.046	199.403

BALANCE PR. 31.12.2013

AKTIVER:	2013	2012
Materielle anlægsaktiver		
Ejendomsværdi Møllevej 7	750.000	770.000
Faste anlæg og ledningsnet	4.731.763	3.863.785
Vandmålere	-	-
Driftsmidler og IT	31.191	41.588
Materielle anlægsaktiver i alt	5.512.954	4.675.373
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Ej afregnet slutafregning mv.	118.858	127.758
Tilgode debitor	41.800	138.300
Tilgodehavende spildevandsafgift mv.	4.376	-
Tilgodehavender i alt	165.034	266.058
Værdipapirer		
100 stk. aktier Max Bank	-	-
60 stk. aktier DiBa Bank	-	1.960
	-	1.960
Likvide beholdninger		
Kasse	-	-
Spk. Sjælland - 2631148	816.175	684.312
Obligationsbeholdning	525.706	1.667.182
Likvide beholdninger i alt	1.341.881	2.351.494
AKTIVER I ALT	7.019.869	7.294.885
PASSIVER:		
Egenkapital		
Egenkapital primo	2.636.431	2.437.029
Årets tilslutningsbidrag	10.000	-
Regulering ejendomsværdi Møllevej 7	(20.000)	-
Kursregulering aktier	-	-
Årets resultat	304.046	199.402
	2.930.477	2.636.431
Hensat til ledningsarbejder	-	-
Henlæggelse til ny boring	-	100.000
Egenkapital i alt	2.930.477	2.736.431
Langfristet Gæld		
Nykredit, 4 %, 2031	-	-
Nykredit, 3 %, 2034	3.343.514	3.624.087
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	142.383	-
Skyldig A-skat	32.048	-
Skyldig AM-bidrag	6.700	-
Skyldige omkostninger	25.478	526.930
Skyldig revisor	15.000	14.500
Skyldig spildevandsafgift mv.	-	673
Skyldig vandafgift	386.809	382.892
Moms	137.460	9.372
Kortfristet gæld i alt	745.878	934.367
PASSIVER I ALT	7.019.869	7.294.885

Note:

1 Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabet Lille Næstved Vandværks væsentligste aktiviteter er, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, som tager hensyn til forsyningsikkerhed og naturen samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforeningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Anvendt regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt. Ved første indregning måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende andelsselskabets primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, driftsmidler, lokaler og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelse med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger,realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapir.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen måles til seneste offentlige ejendomsvurdering. Der afskrives ikke på ejendommen.

...

Gæld

Øvrig gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel værdi.

Materielle anlægsaktiver	
	Faste anlæg og ledningsnet
Kostpris primo	10.214.759
Årets tilgang (ex. 363.385 kr. tilgang 2012)	1.182.157
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	11.396.916
Afskrivninger primo	6.350.974
Af- og nedskrivning afhændede aktiver	-
Forlods afskrevet ved anlægsbidrag forbrugere	0
Årets af- og nedskrivninger	314.179
Afskrivninger ultimo	6.665.153
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	4.731.763
	Driftsmidler og IT
Kostpris primo	750.027
Årets tilgang	0
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	750.027
Afskrivninger primo	708.439
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-
Årets af- og nedskrivninger	10.397
Afskrivninger ultimo	718.836
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	31.191
	Vandmålere
Kostpris primo	1.304.387
Årets tilgang	0
Årets afgang	-
Kostpris ultimo	1.304.387
Afskrivninger primo	1.304.387
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-
Årets af- og nedskrivninger	0
Afskrivninger ultimo	1.304.387
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0

Specifikationer til årsregnskab 2013 (ej revideret)

Skatteregnskab 2013

Bemærkninger:

Vandværket er i medfør af vandsektorloven blevet skattepligtigt i henhold til selskabsskatteoven med virkning fra 1. januar 2010.

Til brug i skatteregnskabet blev vandværkets aktiver ansat til den kontante handelsværdi pr. 1. januar 2010, og disse værdier kan herefter afskrives i henhold til reglerne i lov om skattemæssige afskrivninger.

Vandværket har udarbejdet sin skattemæssige åbningsbalance på grundlag af de værdier, som Forsyningssekretariatet har godkendt som grundlag for reguleringsregnskabet i henhold til vandsektorloven.

Skattemæssig afskrivning på driftsmidler, indvindingsanlæg og infrastrukturanlæg kan foretages med op til henholdsvis 25 %, 15 % og 7 %. For indvindingsanlæg kan der i 2010 til 2015 afskrives med forhøjede afskrivningsprocenter, således at der kan afskrives med 21 % i 2010 og 2011, 19 % i 2012 og 2013 samt 17 % i 2014 og 2015. Afskrivning sker efter saldometoden.

Skattemæssig afskrivning på driftsbygninger kan ske med 4 % årligt af afskrivningsgrundlaget.

Skattemæssige saldi driftsmidler pr. 1.1.2013 og afskrivninger i 2013:

Værdi:	1. januar 2013	Tilgang 2013:	Saldo til afskrivning	Afskrivning:	Saldo ultimo:
Driftsmidler (afskrivningsloven § 5)	4.187.013		4.187.013		
Indvindingsanlæg (AL § 5 C, stk. 1)	472.114		472.114		
Infrastrukturanlæg (AL § 5 C, stk. 2)	18.862.217	1.545.542	20.407.759	438.380	19.969.379

Skattemæssigt afskrivningsgrundlag vandværksbygning pr. 1.1.2010 og afskrivning i 2013:

Afskrivningsgrundlag iht. selskabsskatteovens § 5 D 702.300 kr.
Årlig afskrivning op til 4 %, eller 28.092 kr.

Afskrevet skattemæssigt efter overgang til skattepligtig virksomhed, 2010 84.276 kr.
Afskrivning 2013 28.092 kr.
Afskrevet i alt 112.368 kr.

Tilgang bygninger 2011:

Afskrivningsgrundlag ombygning 2011 1.553.741 kr.
Årlig afskrivning op til 4% 62.150 kr.
Afskrevet 2013 62.150 kr.
Afskrevet i alt 186.450 kr.

Skatteregnskab 2013:

Årets resultat i henhold til resultatopgørelse 304.046
Indtægtsført hensættelse tilbageført -100.000
Afskrivninger tilbageført +324.576

Resultat før afskrivninger 528.622
Afskrivning bygning, 4 % af 702.300 kr. 28.092
Afskrivning ombygning 2013, 4 % af 1.553.741 kr. 62.150
Afskrivning infrastrukturanlæg 2,15% af 20.407.759 kr. 438.380 528.622

Skattemæssigt resultat 0

Selskabsskat heraf 0

BUDGET FOR ÅRET 2014 (ej revideret)

INDTÆGTER:	Budget 2013	Resultat 2013	Budget 2014
Opkrævet fast afgift	619.000	619.179	640.000
Opkrævet forbrugsafgift	925.000	972.819	970.000
Administrationsgodtgørelse Næstved km	58.000	58.998	60.000
Opkrævningsgebyrer mv.	30.000	32.500	30.000
Regulering tidligere år	-	-	-
Ekstraordinære indtægter	-	235	-
Indtægter i alt	1.632.000	1.683.731	1.700.000 *
UDGIFTER:			
Vedr. værket mv.	75.000	42.968	30.000
Vedr. ledningsnet	250.000	249.601	225.000
Vandanalyser	25.000	13.343	15.000
EI	85.000	86.037	85.000
Kontorhold	75.000	93.431	85.000
Porto	5.000	2.192	6.000
Gebyrer - bank og giro	50.000	42.131	50.000
Mødeudgifter	10.000	4.554	10.000
Generalforsamling	10.000	6.637	10.000
Repræsentation og gaver	10.000	4.714	10.000
Kørselsgodtgørelse	5.000	4.095	5.000
Forsikring og kontingent	30.000	21.824	30.000
Lønninger og honorarer	350.000	329.000	330.000
Revision	20.000	17.280	20.000
Kursusudgifter	10.000	400	20.000
Afskrivning debitorer	-	912	-
Afgift indvindingstilladelse	-	-	-
Vandsektorloven	50.000	38.817	50.000
Øvrig drift og ekstraordinære udgifter	90.000	69.771	100.000
Udgifter i alt	1.150.000	1.027.707	1.081.000
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING	482.000	656.024	619.000
RENTER			
Renteindtægter (incl. aktieudbytte)	5.000	41.387	5.000
Renteudgifter (inkl. kursregulering aktier)	140.000	168.789	150.000
	(135.000)	(127.402)	(145.000)
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	347.000	528.622	474.000
AFSKRIVNINGER:			
Faste anlæg	300.000	314.179	300.000
Vandmålere	-	-	222.500
Driftsmidler	10.000	10.397	10.000
	310.000	324.576	532.500
ÅRETS RESULTAT:	37.000	204.046	(58.500)

* Iflg. vandværkets godkendte prisloft for 2014 kan der i alt opkræves ca. 2.475.000 kr. ekskl. moms og statsafgifter