

JKM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 33 85 76 32

Registreret revisor Jan Moustgaard

*Andelsselskabet
Gislinge Vandværk
Hagestedvej 17
4532 Gislinge*

CVR-nummer: 18508613

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2013 til 31. december 2013*

55. regnskabsår

Godkendt på Andelsselskabets generalforsamling,
den __/__/2014

Dirigent

Nyvej 14, 4450 Jyderup. Telefon 59 27 70 72. Mobil 40 33 47 39.

E-mail: jm@jkm-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Bestyrelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Bestyrelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance, aktiver | 11 |
| Balance, passiver, garantistillelser, pantsætninger og ansvarsforsikring | 12 |
| Noter | 13 |

ANDELSSELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Andelsselskabet
Gislinge Vandværk
Hagedstedvej 17
4532 Gislinge

Telefon: 59463038
Mail: info@gislingevand.dk
Hjemmeside: www.gislingevand.dk

CVR nr.: 18508613
Stiftet: 30.09.1959
Hjemsted: Gislinge
Regnskabsår: 1.1. - 31.12.

Bestyrelse

Niels Ravn Nielsen, formand
Kim Nielsen, næstformand
Arne Sørensen, kasserer
Knud Vingum
Bøje Jensen

Revision

JKM Revision Jyderup ApS
Nyvej 14
4450 Jyderup

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
4550 Asnæs

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013 inkl. bestyrelsesberetning for Andelsselskabet Gislinge Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Der er ikke tegnet bestyrelsesansvarsforsikring.

Gislinge, den 6/3 2014

I bestyrelsen:


Niels Ravn Nielsen
formand


Kim Nielsen
næstformand

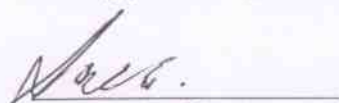

Arne Sørensen
kasserer


Knud Vingum


Boye Jensen

Intern revision

Gislinge, den 3/3 2014


Lars Enevoldsen


Anker Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Andelsselskabet Gislinge Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Gislinge Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, bortset fra at der ikke foretages afskrivninger på anlæg og anlægsaktiver, der således ikke er opført til anskaffelsespriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Konklusion

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 perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er ikke foretaget afskrivninger på bygninger, installationer og ledningsnet.

Til opfyldelse af årsregnskabsloven krav omkring årlige afskrivninger, nødvendiggøres en ny beregning af vandværkets anlægsaktiver for dannelse af et afskrivningsgrundlag, over aktivernes forventede brugstid.

I lighed med tidligere år er nyanskaffelser og forbedringer på anlæg omkostningsført over den løbende drift.

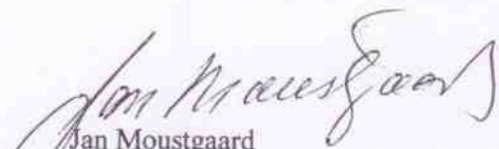
Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Jyderup, den 24 / 02 2014

JKM Revision Jyderup ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER


Jan Moustgaard
Registreret revisor

Bestyrelsesberetning

Generelt

Andelsselskabets formål er på bedste og billigste måde, at levere vand til forbrugerne.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Vandindvindingstilladelser foreligger efter vandforsyningsloven til årligt 280.000 m³.

Antal udpumpede m³ i 2013 er beregnet til 165.754 m³, heri levering til VN 59.086 m³.

Antal solgte m³ til forbrugerne i andelsselskabet andrager 99.982 m³. Vandspild kan beregnes til 6.686 m³, svarende til 4 % af den totale udpumpede mængde.

I regnskabsåret er påbegyndt og omkostningsført indkøb af elektroniske vandmålere for kr. 200. tkr., etableret kalknuseanlæg for kr. 246. tkr. og opført skur til kr. 29. tkr. Det samlede beløb hertil kr. 475. tkr. er anvendt fra tidligere års hensættelser i forslaget til disponeringen af årets resultat.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør kr. -73.292 før anvendelse af tidligere års hensættelser kr. 475. tkr.

Der er i året afskrevet 0 kr. i tab på debitorer.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Resultatdisponeringen

Forslag til disponering af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2014

Af væsentlige udgifter for regnskabsåret 2014 forventes afholdt udgifter til indkøb af resterende elektroniske vandmålere ca. kr. 400. tkr, installation af samtlige vandmålere og aflæsningsudstyr ca. kr. 350. tkr. og renovering af slambasin til ca. 400. tkr. Endvidere vil der i forbindelse med ændringer i vandværkets administration blive udgifter hertil.

Bestyrelsen har for året 2014 vedtaget takstblad, således at anlægsbidrag andrager kr. 7.000 (uændret), fast afgift kr. 400 helårlig (uændret) og vandafgift kr. 4 pr. m³. (uændret). Gebyrer m.v. jf. takstblad. Vandskat til Staten andrager for 2014 kr. 6,13 pr. m³. Alle beløb tillægges den gældende momsats.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, som dog er modificeret med hensyn til ikke foretagne afskrivninger.

Sammenlignings tal for 2012 er ikke direkte sammenlignelige, da regnskabsopstilling er ændret for året 2013.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

omfatter alene bygninger og grunde der primo året 2013 bogført værdi på kr. 668.883. Den samlede offentlige ejendomsværdi andrager kr. 270.400 pr. 1/10 2012.

Indeværende og tidligere års anlægsinvesteringer er løbende omkostningsført i resultatopgørelserne i anskaffelsesårene.

Der afskrives ikke på materielle anlægsaktiver.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og andre kapitalandele måles på balancedagen til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter omfatter nye forbrugers indskud i andelsselskabet og indtægtsføres direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2013 til 31. DECEMBER 2013

| | 2013 | 2012 kr. 1000 |
|---|-----------------|------------------|
| 1 Nettoomsætning..... | 893.132 | 904 |
| 2 Andre eksterne omkostninger..... | -869.413 | -415 |
| Bruttofortjeneste..... | 23.719 | 489 |
| 3 Lønninger..... | -133.400 | -111 |
| 4 Andre omkostninger til social sikring..... | -1.765 | -2 |
| 5 Andre driftsomkostninger..... | -87.622 | -107 |
| Resultat for finansielle poster..... | -199.068 | 269 |
| 6 Finansieringsindtægter..... | 128.399 | 153 |
| 7 Finansieringsomkostninger..... | -2.623 | -0 |
| ÅRETS RESULTAT | -73.292 | 422 |
| Der foreslås disponeret således: | | |
| Anvendt fra hensættelser til nyanskaffelser mv. i 2013..... | 475.000 | 0 |
| Hensættelse til fremtidige nyanskaffelser mv. | -475.000 | 300 |
| Overførsel til egenkapitalen..... | -73.292 | 122 |
| I alt | -73.292 | 422 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

AKTIVER

| | 2013 | 2012 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | | |
| 8 Grunde og bygninger | 668.883 | 669 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 668.883 | 669 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 668.883 | 669 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| TILGODEHAVENDER | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 851.002 | 886 |
| 9 Andre tilgodehavender | 23.717 | 95 |
| Tilgodehavender i alt | 874.719 | 981 |
| VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE | | |
| 10 Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.371.767 | 3.776 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 3.371.767 | 3.776 |
| 11 Likvide beholdninger | 1.184.134 | 798 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 5.430.620 | 5.555 |
| AKTIVER I ALT | 6.099.503 | 6.224 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

| | 2013 | 2012 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| 12 EGENKAPITAL I ALT | 4.461.703 | 4.536 |
| 13 Hensættelser til nyanskaffelser og istandsættelser | 850.000 | 850 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 30.911 | 25 |
| Forbrugerrate 1. halvår 2014..... | 344.056 | 339 |
| 14 Anden gæld..... | 412.833 | 474 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | 787.800 | 838 |
| Gæld og hensatte forpligtelser i alt | 1.637.800 | 1388 |
| PASSIVER I ALT..... | 6.099.503 | 6.224 |

Garantistiller

Ingen

Pantsætninger

Ingen

Bestyrelsesansvarsforsikring

Er ikke tegnet.

NOTER

| | 2013 | 2012 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 1 Nettoomsætning | | |
| Salg af vand, 99.982 m3 | 399.928 | 392 |
| Vandleverance til VN, a'conto 2013 | 174.318 | 193 |
| Fast afgift..... | 286.598 | 286 |
| Administrationsgodtgørelse..... | 22.588 | 23 |
| Gebyrer..... | 9.700 | 10 |
| Nettoomsætning i alt..... | 893.132 | 904 |

NOTER

| | 2013 | 2012 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| 2 Andre eksterne omkostninger | | |
| Andre stykomkostninger | | |
| Elektricitet (100.401 kWh) | 100.220 | 92 |
| Vedligeholdelse af værk | 106.306 | 32 |
| Indkøb af vandmålere (250 stk.) | 200.453 | 0 |
| Etablering af kalkknuser | 246.321 | 0 |
| Vedligeholdelse af ledningsnet/målere m.v. | 51.186 | 210 |
| Vedligeholdelse af boreriger | 62.156 | 0 |
| Vandanalyser | 29.084 | 10 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 795.726 | 344 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Salgsomkostninger | | |
| Repræsentation | 1.709 | 1 |
| Udgifter generalforsamlinger | 1.704 | 2 |
| Bestyrelsesmøder og bestyrelsesudflugt | 11.922 | 13 |
| Uddeling af aflæsningskort (Boldklub) | 3.040 | 0 |
| Annoncer | 596 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 18.971 | 16 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler/tryksager | 3.563 | 2 |
| EDB-udgifter/PBS udskrifter | 8.426 | 0 |
| Telefon | 6.334 | 9 |
| Porto | 10.219 | 17 |
| Revisorhonorar | 13.980 | 14 |
| Advokathonorar | 0 | 0 |
| Forsikringer | 6.487 | 6 |
| Kontingenter | 5.710 | 6 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 54.719 | 54 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Øvrige kapacitetsomkostninger | | |
| Tab på varedebitorer, konstateret | 0 | 1 |
| Afrundinger | -3 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | -3 | 1 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Andre eksterne omkostninger i alt | 869.413 | 415 |
| | <hr/> | <hr/> |

NOTER

| | 2013 | 2012 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 3 Lønninger | | |
| Gager, kasserer og formand..... | 75.000 | 63 |
| Gager, teknisk tilsyn og renhold..... | 58.400 | 48 |
| Lønninger i alt..... | 133.400 | 111 |
| 4 Andre omkostninger til social sikring | | |
| Arbejdsbeklædning..... | 340 | 0 |
| Befordringsgodtgørelse..... | 1.425 | 2 |
| Andre omkostninger til social sikring i alt..... | 1.765 | 2 |
| 5 Andre driftsomkostninger | | |
| Ejendomsskatter mv. | 1.398 | 1 |
| Affaldsgebyr..... | 282 | 0 |
| Anskaffelser af maskiner til vedligeholdelse af områder..... | 20.672 | 0 |
| Vedligeholdelse af områder..... | 36.270 | 106 |
| Etablering af skur..... | 29.000 | 0 |
| Andre driftsomkostninger i alt..... | 87.622 | 107 |
| 6 Finansieringsindtægter | | |
| Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver..... | 885 | 1 |
| Renter, obligationer, omsætningsaktiver..... | 127.514 | 152 |
| Finansieringsindtægter i alt..... | 128.399 | 153 |
| 7 Finansieringsomkostninger | | |
| Gebyrer, pengeinstitutter mv. | 2.608 | 0 |
| Renteudgift bank..... | 15 | 0 |
| Finansieringsomkostninger i alt..... | 2.623 | 0 |
| 8 Grund og bygning | | |
| Bogført, værdi primo..... | 668.883 | 669 |
| Tilgang i 2013..... | 0 | 0 |
| Bogført værdi..... | 668.883 | 669 |
| Grund og bygning i alt..... | 668.883 | 669 |