

# svaneke revision

Lobbæk Vandværk afholder ordinær generalforsamling tirsdag den 25/3 2014 kl. 19.00 på Lobbæk Medborgerhus.

## Dagsorden:

1. Valg af stemmetællere
2. Valg af dirigent
3. Formandsberetning
4. Regnskab og budget
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg til bestyrelse  
På valg: Johnny Mattsson - modtager genvalg  
Martin Holm Andersen - modtager genvalg  
Axel Hansen – modtager ikke genvalg
7. Valg af revisor  
På valg: Bent Haas – modtager ikke genvalg  
Suppleant: Finn Klausen – modtager genvalg
8. Eventuelt

## **Andelsselskabet**

### **Lobbæk Vandværk**

#### **ÅRSRAPPORT**

1. januar – 31. december 2013

64. regnskabsår

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse .....	2
Ledelsens påtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Driftsregnskab for året 2013 .....	8
Status pr. 31. december 2013 .....	9

## Ledelsens påtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Lobbæk, den 3 13 2014

Bestyrelsen:



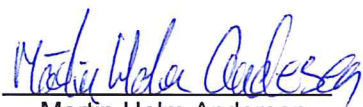
Michael Poulsen



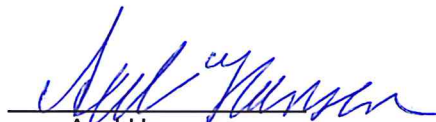
Jens Christian Viborg



Johnny Mattsson



Martin Holm Andersen



Axel Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Til andelshaverne i Lobbæk Vandværk

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lobbæk Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, omfattende resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt foreningens vedtægter.

#### 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 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 vor 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, 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for bestyrelsens 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 foreningens 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.

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

#### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder, i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreningen, de af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013 og 2014. Budgettallene, som fremgår af særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Svaneke, den 7/3 2014

Svaneke Revision

Michael Kuhre  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## Den uafhængige revisors erklæring

---

Regnskabet er d.d. revideret og fundet i orden.

  
Jørn Erik Hansen  
Revisor

  
Bent Haas  
Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Lobbæk Vandværk for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt foreningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningent, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter

Indtægterne ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til modtager har fundet sted inden årets udgang. Indtægterne indregnes ekskl. moms.

#### Udgifter

Udgifterne omfatter omkostninger til drift af pumpestationer, vedligeholdelse af ledningsnet, vederlag tilsyn af vandværk, administration, lokaler, tab på debitorer, bildrift m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### BALANCEN

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Løbende renoveringer afskrives over 10 år.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Driftsregnskab for året 2013

	<i>Budget 2013 Ej revideret</i>	<i>Realiseret 2013</i>	<i>Budget 2014 Ej revideret</i>
<b>Indtægter:</b>			
Vandafgifter .....	1.167.000	1.359.561	1.200.000
Boderne Vandværk.....	20.000	41.000	25.000
Gebyrer .....	10.000	9.450	10.000
Renteindtægter.....	0	0	0
<b>Indtægter i alt.....</b>	<b>1.197.000</b>	<b>1.410.011</b>	<b>1.235.000</b>
<b>Udgifter:</b>			
Lønninger bestyrelse .....	-30.000	-23.250	-30.000
Vederlag tilsyn vandværk .....	-345.000	-358.268	-360.000
Pensionsordning .....	-55.000	-56.483	-57.000
Elektricitet .....	-100.000	-114.701	-110.000
Vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser .....	-250.000	-203.721	-350.000
Administrationsomkostninger incl. edb.....	-66.000	-91.967	-70.000
Kontorhjælp .....	-30.000	-33.750	-35.000
Forsikringer og kontingenter .....	-14.000	-13.099	-14.000
Møder og repræsentation .....	-20.000	-12.591	-20.000
Bildrift.....	-35.000	-56.581	-40.000
Kursus.....	-5.000	-480	-5.000
Kloakbidrag m.m.....	-2.000	-916	-2.000
Vandanalyser.....	-10.000	-11.352	-15.000
Teknisk bistand/supportaftale.....	0	-4.519	-5.000
Tab på debitorer .....	0	-6.814	0
Renteudgifter .....	-2.000	-2.266	-2.000
<b>Udgifter ialt.....</b>	<b>-1.044.000</b>	<b>-990.758</b>	<b>-1.115.000</b>
<b>Årets overskud før henlæggelse .....</b>	<b>153.000</b>	<b>419.253</b>	<b>120.000</b>
Afskrivning renovering .....	0	-169.786	
Årets henlæggelse.....	-153.000	-249.467	-120.000
<b>Nettoresultat.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Status pr. 31. december 2013

	<i>Indev. år</i>	<i>Sidste år</i>
<b><u>AKTIVER</u></b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Vandværket:</b>		
Saldo pr. 1. januar 2013 (ejd. vurd. 2012: kr. 160.000).....	153.168	153.168
Renovering:		
Saldo pr. 1. januar 2012 .....	1.037.533	1.149.033
Tilgang i året.....	225.869	35.699
	<u>1.263.402</u>	<u>1.184.732</u>
Afskrivning 10% p.a. ....	-169.786	-147.199
	<u>1.093.616</u>	<u>1.037.533</u>
Hovedledning og inventar.....	1	1
Boringer m/tilbehør .....	1	1
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>1.246.786</b>	<b>1.190.703</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Indestående:		
Danske Bank A/S, nr. 3625 700 174 .....	1.123.767	260.090
Tilgodehavende vandafregninger .....	133.489	877.312
Diverse tilgodehavender.....	58.884	39.079
Forudbetalte omkostninger.....	3.750	5.199
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<b>1.319.890</b>	<b>1.181.680</b>
<b>Aktiver ialt .....</b>	<b>2.566.676</b>	<b>2.372.383</b>
<b><u>PASSIVER</u></b>		
<b>Egenkapital:</b>		
Formue:		
Saldo pr. 1. januar 2013 .....	233.497	213.497
Tilslutningsafgifter.....	0	20.000
	<u>233.497</u>	<u>233.497</u>
Henlæggelser:		
Saldo pr. 1. januar 2013 .....	1.713.785	1.564.385
Henlagt iflg. regnskab.....	249.467	149.400
	<u>1.963.252</u>	<u>1.713.785</u>
<b>Egenkapital ialt .....</b>	<b>2.196.749</b>	<b>1.947.282</b>
<b>Gæld:</b>		
Skyldig moms .....	57.048	80.496
Skyldig vandskat.....	280.845	293.970
Skyldige omkostninger m.m. ....	32.034	50.635
<b>Gæld ialt .....</b>	<b>369.927</b>	<b>425.101</b>
<b>Passiver ialt.....</b>	<b>2.566.676</b>	<b>2.372.383</b>