

*Brunskær Vandværk A.m.b.a.
Ligustervej 2
4070 Kirke Hyllinge*

CVR-nummer: 33 12 65 22

*INTERNT ÅRSREGNSKAB
1. januar - 31. december 2013*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens årsberetning	4

Påtegninger

Bestyrelsens regnskabspåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Brunskær Vandværk A.m.b.a. Ligustervej 2 4070 Kirke Hyllinge
	Hjemmeside: www.brunsvand.dk E-mail: best@brunsvand.dk
	CVR-nr.: 33 12 65 22 Stiftet: 8. august 1963 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Maj Solberg, formand/sekretær. Mogens Gjøe, kasserer. Lars Henningsen, teknisk koordinator. Hans Gert Sager, bestyrelsesmedlem. Jan Jensen, bestyrelsesmedlem.
Revisor	Nordskov revision ApS Hovedgaden 41 4050 Skibby
Hovedaktivitet	Vandværk

BESTYRELSENS ÅRSBERETNING

Usædvanlige forhold/usikkerhed ved indregning eller måling

I lighed med regnskabet for 2012, er regnskabet for 2013, for så vidt angår perioden 1. januar – 10. juni 2013, udarbejdet på baggrund af den tidligere bestyrelses bilag. Der mangler for denne periode bilag, så der har i en del tilfælde måttet bogføres alene ud fra tekst på bankkontoudtog, og beregningsgrundlag har måttet genkonstrueres.

Herudover er der kun meget få bilag for denne periode, der opfylder vedtægternes underskriftskrav.

Økonomisk udvikling

Regnskabet udviser et overskud på kr. 20.432.

Balancen udviser en aktivmasse på kr. 4179.634 og en egenkapital på kr. 3736.355.

Efter underskud i både 2011 og 2012 samt mangler i regnskabsføringen i første halvår 2013, finder bestyrelsen årets resultat tilfredsstillende.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning. Det vil være nødvendigt at afsætte betydelige beløb til renovering af vandtanke og styring af vandværket, dog uden at gældsætte værket.

Resultatanvendelse

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

BESTYRELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

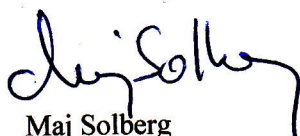
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2013.

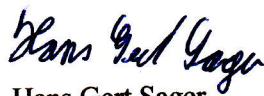
Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Kirke Hyllinge, den 22 /6 2014


Bestyrelse


Maj Solberg
formand/sekretær


Hans Gert Sager
bestyrelsesmedlem


Mogens Gjød
kasserer

Jan Jensen
bestyrelsesmedlem


Lars Henningsen
teknisk koordinator

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til ledelsen af Brunskær Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret det interne årsregnskab for Brunskær Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Selskabets ledelse har udarbejdet det interne årsregnskab, der aflægges efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Det interne årsregnskab er udarbejdet som et supplement til årsrapporten til ledelsens interne brug og er ikke beregnet til offentliggørelse.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Selskabets ledelse er ansvarlig for udarbejdelsen af det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation, samt for sådan intern kontrol, som ledelsen fastlægger, er nødvendig for at kunne udarbejde et internt årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af handlinger for at opnå revisionsbevis for beløbene og oplysningerne i det interne årsregnskab. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved disse risikovurderinger overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et internt årsregnskab med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 det interne årsregnskab.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores revisionskonklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for Brunskær Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

Skibby den 29. maj 2014
Nordskov Revision ApS



Lone Nordskov
Reg. Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Det interne årsregnskab er udarbejdet til selskabets interne brug.

Det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Det interne årsregnskab er opstillet med en større specificationsgrad og indeholder specifikationer, der ikke er medtaget i selskabets årsrapport. Opstillingsformen opfylder således ikke årsregnskabsloven fuldt ud.

Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

GENERELT

Årsregnskabet for Brunskær Vandværk A.m.b.a. for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A.

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

Der er fortaget afskrivninger på ledningsnet mm.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er afspejling af årets aktivitet, der er anvendt faktureringskriteriet
Indtægtsgrundlaget er udskrevne opkrævninger til forbrugerne

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris der afskrives over 20 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013 Budget	2013	2012
1 Nettoomsætning	289	374.114	204.265
2 Driftsomkostninger.....	-199	-88.012	-151.486
DÆKNINGSBIDRAG	90	286.102	52.779
3 Administrationsomkostninger	-57	-62.692	-43.792
4 Personalemkostninger	-28	-31.234	-25.520
5 Øvrige kapacitetsomkostninger.....	0	-1.096	-14.344
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	5	191.080	-30.877
AF- OG NEDSKRIVNINGER Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	-174.000	0
Af- og nedskrivninger i alt.....	0	-174.000	0
DRIFTSRESULTAT.....	5	17.080	-30.877
6 Andre finansielle indtægter	0	3.352	425
7 Andre finansielle omkostninger	0	0	-1.675
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	5	20.432	-32.127
RESULTAT	5	20.432	-32.127
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....	5	20.432	-32.127
DISPONERET I ALT	5	20.432	-32.127

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
 AKTIVER

	2013	2012
8 Grunde og bygninger.....	3.306.000	3.480.000
Materielle anlægsaktiver	3.306.000	3.480.000
ANLÆGSAKTIVER	3.306.000	3.480.000
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270.191	236.317
10 Andre tilgodehavender	88.334	62.356
Tilgodehavender	358.525	298.673
11 Likvide beholdninger	515.109	155.489
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	873.634	454.162
AKTIVER	4.179.634	3.934.162

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	3.748.250	3.748.250
Overført resultat	-11.695	-32.127
12 EGENKAPITAL	3.736.555	3.716.123
13 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	193.040	193.040
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.517	25.000
15 Anden gæld	171.522	0
Kortfristede gældsforpligtelser	443.079	218.039
GÆLDSFORPLIGTELSER	443.079	218.039
PASSIVER	4.179.634	3.934.162
16 Eventualforpligtelser		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013 Budget	2013	2012
1 Nettoomsætning			
Faste afgifter.....	193	193.040	108.248
Vand forbrug M3.....	87	92.009	87.605
Refusion Lejre Kommune	9	8.189	8.412
Lukke/åbningsgebyr	0	4.716	0
VVS lukning/åbning.....	0	2.000	0
Grøn afgift retur fra skat vedr. 2011.....	0	74.160	0
Nettoomsætning i alt	289	374.114	204.265
2 Driftsomkostninger			
Rep og vedligeholdelse forbrugere.....	0	5.355	67.900
Rep og vedligeholdelse vandværk.....	140	43.620	40.363
Måler aflæsning.....	14	7.400	14.430
Vandaflledning Lejre Forsyning.....	8	5.590	2.659
Vandanalyse	10	6.151	6.299
Vandindvindingsgebyr	12	0	0
El	15	15.915	17.469
Refunderet energiafgift	0	-5.979	-7.409
Vedligehold grønne områder.....	0	9.960	9.775
Driftsomkostninger i alt.....	199	88.012	151.486
3 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	10	5.104	2.366
IT-udgifter	15	6.864	4.084
Nets opkrævningsgebyrer.....	0	3.849	0
Porto	4	9.744	4.251
Revisorhonorar	18	12.550	25.000
Advokathonorar.....	0	15.767	0
Forsikringer	7	3.964	3.554
Kontingenter.....	0	4.850	4.415
Web-hotel og domænenavne.....	0	0	122
Diverse	3	0	0
Administrationsomkostninger i alt	57	62.692	43.792

NOTER

	2013 Budget	2013	2012
4 Personalemkostninger			
Administrationsgodtgørelse.....	9	18.300	17.200
Kursus	6	0	0
Kørselsgodtgørelse	0	7.111	388
Møder	5	2.200	3.377
Gaver og blomster	1	222	480
Generalforsamling	7	3.401	4.075
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	28	31.234	25.520
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Øvrige kapacitetsomkostninger			
Tab på debitorer, konstateret	0	1.096	14.344
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Øvrige kapacitetsomkostninger i alt	0	1.096	14.344
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	0	752	225
Rykkergebyr, debitorer.....	0	2.600	200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle indtægter i alt.....	0	3.352	425
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Andre finansielle omkostninger			
Renter, kreditorer	0	0	75
Renter, ej skattemæssigt fradrag	0	0	1.600
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt	0	0	1.675
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

		Grunde og bygninger
8 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		3.480.000
Kostpris 31. december 2013		<u>3.480.000</u>
Årets af-/nedskrivninger.....		-174.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		<u>-174.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u><u>3.306.000</u></u>
	2013	2012
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270.191	236.317
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	<u>270.191</u>	<u>236.317</u>
10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	8.189	7.887
Tilgodehavende moms	76.491	50.815
Tilgodehavende grønne afgifter	3.654	3.654
Andre tilgodehavender i alt.....	<u>88.334</u>	<u>62.356</u>
11 Likvide beholdninger		
Pengeinstitutter.....	515.109	155.489
Likvide beholdninger i alt.....	<u>515.109</u>	<u>155.489</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
12 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	3.748.250	0	3.748.250
Overført resultat	-32.127	20.432	-11.695
	<u>3.716.123</u>	<u>20.432</u>	<u>3.736.555</u>
		2013	2012
13 Modtagne forudbetalinger fra kunder			
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		193.040	193.040
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt.....		<u>193.040</u>	<u>193.040</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af tjenesteydelser.....		16.348	0
Skyldige grønne afgifter, primo		0	40.979
Opkrævet grønne afgift		105.626	16.099
Betalt grønne afgift.....		-48.457	-57.078
Revisorhonorar		5.000	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....		<u>78.517</u>	<u>25.000</u>
15 Anden gæld			
Moms og afgifter.....		81.936	0
Aconto opkrævning 2014		89.586	0
Anden gæld i alt.....		<u>171.522</u>	<u>0</u>
16 Eventualforpligtelser			
Ingen			
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ikke yderligere pantsætninger og sikkerhedsstillelser ud over de nærværende udviste.			