

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

*CVR-nummer: 33 12 65 22*

*INTERNT ÅRSREGNSKAB  
1. januar - 31. december 2014*

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Virksomhedsoplysninger**

Selskabsoplysninger .....	3
Bestyrelsens årsberetning .....	4

**Påtegninger**

Bestyrelsens regnskabspåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæring .....	6

**Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2014**

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](http://www.brunsvand.dk)  
E-mail: [best@brunsvand.dk](mailto: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  
Holger Andersen, bestyrelsesmedlem

**Revisor**

Nordskov revision ApS  
Hovedgaden 41  
4050 Skibby

**Hovedaktivitet**

Vandværk

## BESTYRELSENS ÅRSBERETNING

### **Usædvanlige forhold/usikkerhed ved indregning eller måling**

Ingen bemærkninger for 2014.

### **Økonomisk udvikling**

Regnskabet udviser et underskud på kr. 256.143.

Balancen udviser en aktivmasse på kr. 3.868.102 og en egenkapital på kr. 3.480.414

Bestyrelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

For det kommende år forventes fortsat en stabil vandforsyning, også under renoveringen af vandværket.

Det vil fortsat være nødvendigt at afsætte betydelige beløb til ny vandtank, nyt filteranlæg og styring af vandværket, dog uden at gældsætte vandværket.

### **Resultatanvendelse**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen og vil primært blive afsat til renoveringsprojektet.

## BESTYRELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

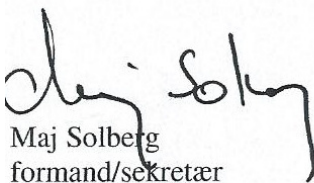
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2014.

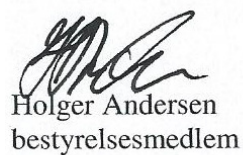
Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Kirke Hyllinge, den 25/4 2015

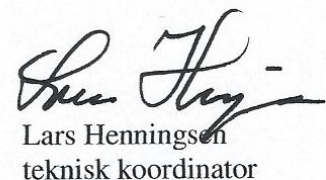
### Bestyrelse

  
Maj Solberg  
formand/sekretær

  
Holger Andersen  
bestyrelsesmedlem

  
Mogens Gjøe  
kasserer

  
Hans Gert Sager  
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 2014, 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 2014 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  
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 2014 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 2014

	2014 Budget	2014	2013
1 Nettoomsætning .....	302.040	299.870	374.114
2 Driftsomkostninger.....	-395.000	-329.294	-88.012
<b>DÆKNINGSBIDRAG .....</b>	<b>-92.960</b>	<b>-29.424</b>	<b>286.102</b>
3 Administrationsomkostninger .....	-46.000	-35.912	-62.693
4 Personaleomkostninger .....	-24.500	-18.232	-31.234
5 Øvrige kapacitetsomkostninger.....	-1.200	-1.206	-1.096
<b>Kapacitetsomkostninger i alt.....</b>	<b>-71.700</b>	<b>-55.350</b>	<b>-95.023</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....</b>	<b>-164.660</b>	<b>-84.774</b>	<b>191.079</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-174.000	-174.000	-174.000
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>-338.660</b>	<b>-258.774</b>	<b>17.079</b>
6 Andre finansielle indtægter .....	0	3.381	3.352
7 Andre finansielle omkostninger .....	0	-750	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-338.660</b>	<b>-256.143</b>	<b>20.432</b>
<b>RESULTAT .....</b>	<b>-338.660</b>	<b>-256.143</b>	<b>20.432</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat .....	-338.660	-256.143	20.432
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-338.660</b>	<b>-256.143</b>	<b>20.432</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014  
 AKTIVER

	2014	2013
8 Grunde og bygninger.....	3.132.000	3.306.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.132.000</b>	<b>3.306.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>3.132.000</b>	<b>3.306.000</b>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	433.962	270.193
10 Andre tilgodehavender .....	8.189	88.334
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>442.151</b>	<b>358.527</b>
<b>11 Likvide beholdninger</b> .....	<b>293.951</b>	<b>515.109</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>736.102</b>	<b>873.636</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.868.102</b>	<b>4.179.634</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014  
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	3.748.250	3.748.250
Overført resultat .....	-267.838	-11.695
<b>12 EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.480.412</b>	<b>3.736.555</b>
13 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	192.378	193.040
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	76.743	78.517
15 Anden gæld .....	118.569	171.522
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>387.690</b>	<b>443.079</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>387.690</b>	<b>443.079</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.868.102</b>	<b>4.179.634</b>
16 Eventualforpligtelser		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2014 Budget	2014	2013
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Faste afgifter.....	193.040	192.508	193.040
Vand forbrug M3.....	100.000	94.773	92.009
Refusion Lejre Kommune .....	9.000	8.189	8.189
Lukke/åbningsgebyr .....	0	3.800	4.716
VVS lukning/åbning.....	0	0	2.000
Diverse .....	0	600	0
Grøn afgift retur fra skat vedr. 2011.....	0	0	74.160
<b>Nettoomsætning i alt .....</b>	<b>302.040</b>	<b>299.870</b>	<b>374.114</b>
<b>2 Driftsomkostninger</b>			
Rep og vedligeholdelse forbrugere.....	10.000	3.801	5.355
Rep og vedligeholdelse vandværk.....	350.000	295.958	43.620
Måler aflæsning.....	0	0	7.400
Grøn afgift skyllevand.....	0	348	0
Vandafledning Lejre Forsyning.....	8.000	2.620	5.590
Vandanalyse .....	7.000	2.031	6.151
El .....	17.000	24.344	15.915
Refunderet energiafgift .....	-7.000	-9.768	-5.979
Vedligehold grønne områder.....	10.000	9.960	9.960
<b>Driftsomkostninger i alt.....</b>	<b>395.000</b>	<b>329.294</b>	<b>88.012</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler/tryksager .....	5.000	3.699	5.105
IT-udgifter .....	10.000	6.519	6.864
Nets opkrævningsgebyrer.....	4.000	2.828	3.849
Porto .....	3.000	3.826	9.744
Revisorhonorar .....	5.000	6.161	12.550
Advokathonorar.....	10.000	4.160	15.767
Forsikringer .....	4.000	4.384	3.964
Kontingenter.....	5.000	4.335	4.850
<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>47.200</b>	<b>35.912</b>	<b>62.693</b>

NOTER

	2014 Budget	2014	2013
<b>4 Personaleomkostninger</b>			
Administrationsgodtgørelse.....	12.000	10.950	18.300
Kørselsgodtgørelse .....	3.000	2.654	7.111
Møder .....	5.000	3.150	2.200
Gaver og blomster .....	500	150	222
Generalforsamling .....	4.000	1.328	3.401
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>24.500</b>	<b>18.232</b>	<b>31.234</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>5 Øvrige kapacitetsomkostninger</b>			
Tab på debitorer, konstateret.....	1.200	1.206	1.096
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Øvrige kapacitetsomkostninger i alt .....</b>	<b>1.200</b>	<b>1.206</b>	<b>1.096</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>6 Andre finansielle indtægter</b>			
Renter, pengeinstitutter .....	0	1.281	752
Rykkergebyr, debitorer.....	0	2.100	2.600
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>3.381</b>	<b>3.352</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>7 Andre finansielle omkostninger</b>			
Gebyrer mv.....	0	750	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Grunde og bygninger	
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	3.480.000	
	<hr/>	
Kostpris 31. december 2014	3.480.000	
	<hr/>	
Af-/nedskrivninger, primo.....	-174.000	
Årets af-/nedskrivninger.....	-174.000	
	<hr/>	
Af-/nedskrivninger 31. december 2014	-348.000	
	<hr/>	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>3.132.000</b>	
	<hr/> <hr/>	
	2014	2013
<b>9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	433.962	270.193
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....</b>	<b>433.962</b>	<b>270.193</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>10 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender .....	8.189	8.189
Tilgodehavende moms .....	0	76.491
Tilgodehavende grønne afgifter .....	0	3.654
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre tilgodehavender i alt.....</b>	<b>8.189</b>	<b>88.334</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>11 Likvide beholdninger</b>		
Pengeinstitutter.....	293.951	515.109
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b>293.951</b>	<b>515.109</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>12 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	3.748.250	0	3.748.250
Overført resultat .....	-11.694	-256.142	-267.836
	<u>3.736.556</u>	<u>-256.142</u>	<u>3.480.414</u>
		2014	2013
<b>13 Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		192.378	193.040
<b>Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt.....</b>		<u>192.378</u>	<u>193.040</u>
<b>14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Leverandører af varer .....		13.466	16.348
Skyldige grønne afgifter, primo .....		58.462	0
Opkrævet grønne afgifter .....		59.527	105.626
Betalt grønne afgifter .....		-58.462	-48.457
Revisorhonorar .....		3.750	5.000
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....</b>		<u>76.743</u>	<u>78.517</u>
<b>15 Anden gæld</b>			
Moms og afgifter.....		30.439	81.936
Aconto opkrævning 2015 .....		88.130	89.586
<b>Anden gæld i alt.....</b>		<u>118.569</u>	<u>171.522</u>
<b>16 Eventualforpligtelser</b>			
Ingen.			
<b>17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Der er ikke yderligere pantsætninger og sikkerhedsstillelser ud over de nærværende udviste.			