

INTERNT

Andelselskabet Tisvilde Vandværk

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingø
CVR- nr. 68 39 09 15

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2014

Selskabsoplysninger

Telefon: 48 70 57 26

Hjemsted: Gribskov

Stiftet: 4. maj 1964

Bestyrelse

Henning Walmar

Jørgen G. Øllgaard

Carsten Hansen

Flemming C. Denker

Hakon Kofoed

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Andelsselskabet Tisvilde Vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i andelsselskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 19. marts 2014

I bestyrelsen:

Henning Walmar

Jørgen G. Øllgaard

Carsten Hansen

Flemming C. Denker

Hakon Kofoed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet Tisvilde Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Tisvilde Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 19. marts 2014
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Tilkendegivelse fra kritisk revisor

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2013 med andelsselskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 19. marts 2014

Anders Helmer Nielsen
Kritisk revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Andelsselskabets hovedaktivitet er vandværksdrift.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.871.

Egenkapitalen udgør kr. 5.703.842.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Tisvilde Vandværk for 1. januar - 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Op- eller nedskrivninger føres direkte over egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Produktionsanlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Ledningsnet, anlæg og driftsmateriel	8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013

	Note		2012
Omsætning.....	1	1.726.395	1.659.757
Driftsomkostninger.....	2	<u>-429.834</u>	<u>-573.494</u>
DÆKNINGSBIDRAG		1.296.561	1.086.263
Administrationsomkostninger.....	3	-135.780	-148.701
Lokaleomkostninger.....	4	<u>-15.342</u>	<u>-164.102</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-151.122</u>	<u>-312.803</u>
BRUTTORESULTAT		1.145.439	773.460
Personaleomkostninger.....	5	<u>-481.868</u>	<u>-461.270</u>
INDTJENINGSBIDRAG		663.571	312.190
Afskrivninger	7	<u>-725.323</u>	<u>-600.635</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-61.752	-288.445
Finansielle indtægter	6	<u>59.881</u>	<u>77.321</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-1.871</u></u>	<u><u>-211.124</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>-1.871</u>	<u>-211.124</u>
Disponeret i alt		<u><u>-1.871</u></u>	<u><u>-211.124</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

AKTIVER	Note	31/12-12	
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde	7	217.500	217.500
Installationer	7	28.634	33.277
Driftsmateriel og inventar	7	<u>3.865.039</u>	<u>4.404.090</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.111.173</u>	<u>4.654.867</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer	8	<u>191.024</u>	<u>145.291</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>191.024</u>	<u>145.291</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.302.197</u>	<u>4.800.158</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning	9	129.332	51.654
Andre tilgodehavender	10	53.035	52.280
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>50.121</u>	<u>43.287</u>
Tilgodehavender i alt		<u>232.488</u>	<u>147.221</u>
Likvide beholdninger	12	<u>3.431.838</u>	<u>2.574.550</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.664.326</u>	<u>2.721.771</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.966.523</u>	<u>7.521.929</u>

Balance pr. 31. december 2013

	PASSIVER	Note	31/12-12
EGENKAPITAL:			
Kapitalkonto primo		5.705.713	5.916.837
Overført resultat		<u>-1.871</u>	<u>-211.124</u>
EGENKAPITAL I ALT	13	<u>5.703.842</u>	<u>5.705.713</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldig statsafgift		579.973	656.049
Forudbetalt vandafgift.....		1.015.023	871.100
Skyldig Vejby Vandforsyning		48.747	51.959
Anden gæld	14	<u>618.938</u>	<u>237.108</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.262.681</u>	<u>1.816.216</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>2.262.681</u>	<u>1.816.216</u>
 PASSIVER I ALT		<u><u>7.966.523</u></u>	<u><u>7.521.929</u></u>

Noter

1 Omsætning	2012	
Vandafgift, faste bidrag	654.136	617.065
Vandafgift, variabelt bidrag	864.890	860.260
Ejerskiftegebyr	11.200	7.600
Rykker- og genåbningsgebyrer	6.900	14.000
Tilslutningsbidrag	105.860	63.752
Administrationsgebyrer, Gribskov kommune	53.035	52.280
Værkaflæsning af målere	32.800	44.800
Tab på debitorer	-2.426	0
	<u>1.726.395</u>	<u>1.659.757</u>
Omsætning i alt	<u>1.726.395</u>	<u>1.659.757</u>
2 Driftsomkostninger		
Køb af vand	205	0
Vedligeholdelse af værk og anlæg	0	6.912
Vedligeholdelse af grunde	15.530	15.580
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	26.581	1.763
Vedligeholdelse af installationer	0	8.923
Vedligeholdelse af ledningsnet	195.214	144.840
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	16.473	227.727
Autodriftsomkostninger	10.794	10.442
Målerkontrol og værkaflæsning af målere	27.100	16.800
Tilslutning andelshavere	29.236	30.038
Forsikringer	5.513	5.513
Elektricitet	60.756	74.091
Vagtordning	16.295	16.866
Vandanalyser og boringskontroller	11.970	13.100
Tethys	4.227	0
Skov og Naturstyrelsen, forbrugsafgifter	9.940	899
	<u>429.834</u>	<u>573.494</u>
Driftsomkostninger i alt	<u>429.834</u>	<u>573.494</u>

Noter

3 Administrationsomkostninger	2012	
Kontorartikler	12.552	11.712
Porto og gebyrer	38.361	36.443
Telefon og internet	8.683	11.590
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	17.500	17.500
Advokat og konsulenter	680	839
Småanskaffelser	4.146	7.024
It-drift og vedligeholdelse	17.771	28.742
Generalforsamling og møder	9.996	14.658
Kontingenter og abonnemeter	26.114	20.190
Diverse	-23	3
	<u>135.780</u>	<u>148.701</u>
Administrationsomkostninger i alt		
	<u>135.780</u>	<u>148.701</u>
4 Lokaleomkostninger		
Husleje	0	15.195
Etablering af kontorfaciliteter	0	140.000
El, varme og vedligeholdelse	15.342	8.907
	<u>15.342</u>	<u>164.102</u>
Lokaleomkostninger i alt	<u>15.342</u>	<u>164.102</u>
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	333.601	329.525
Bestyrelses honorar	102.094	102.368
Ferieafløsning	14.450	6.800
Kørselsgodtgørelser	12.190	10.990
Andre personaleomkostninger	19.533	11.587
	<u>481.868</u>	<u>461.270</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>481.868</u>	<u>461.270</u>

Noter

6 Finansielle indtægter	2012	
Renteindtægter, bank	11.417	44.262
Urealiserede kursgevinster	45.733	30.974
Udbytte	2.731	2.085
Finansielle indtægter i alt	59.881	77.321

7 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Installationer	Grunde	Ledningsnet
Kostpris pr. 1. januar 2013	37.146	217.500	11.108.930
Tilgang	0	0	181.628
Afgang	0	0	-1.247.497
Kostpris pr. 31. december 2013	37.146	217.500	10.043.061
Afskrivninger pr. 1. januar 2013	-3.869	0	-6.704.840
Årets afskrivninger	-4.643	0	-720.680
Årets opskrivninger	0	0	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	1.247.497
Afskrivninger pr. 31. december 2013	-8.513	0	-6.178.023
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	28.634	217.500	3.865.039

Noter

7 Anlægsoversigt - fortsat

Afskrivninger		2012
Ledningsnet	720.680	596.766
Installationer	<u>4.643</u>	<u>3.869</u>
Afskrivninger i alt	<u>725.323</u>	<u>600.635</u>

8 Værdipapirer

	Udbytte	Antal Stk.	Anskaff. sum	Kursværdi 31/12-13
Danske Bank	0	800	19.200	99.520
Nordea	<u>2.731</u>	<u>1.270</u>	<u>12.000</u>	<u>91.504</u>
Aktier i alt	<u>2.731</u>		<u>31.200</u>	<u>191.024</u>
Værdipapirer i alt			<u>31.200</u>	<u>191.024</u>
Kursregulering ultimo				159.824
Kursregulering primo				<u>-114.091</u>
Årets regulering				<u>45.733</u>

9 Tilgodehavender vandopkrævning

		31/12-12
Tilgodehavende vandafgift	<u>129.332</u>	<u>51.654</u>
Tilgodehavender vandopkrævning i alt	<u>129.332</u>	<u>51.654</u>

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende, Gribskov kommune	<u>53.035</u>	<u>52.280</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>53.035</u>	<u>52.280</u>

Noter

11 Periodeafgrænsningsposter	31/12-12	
Periodeafgrænsningsposter	<u>50.121</u>	<u>43.287</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u><u>50.121</u></u>	<u><u>43.287</u></u>

12 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	632	3.122
Danske Bank 881855	43.968	33.021
Danske Bank 500657	2.590.603	1.753.795
Jyske Bank 5064-140837-7.....	831	831
Jyske Bank 5064-142810-2.....	67	67
Jyske Bank aftalekonti.....	506.596	500.342
Nordea, 0605-623-058.....	26.407	23.640
Sparekassen Sjælland 9884-102663	<u>262.734</u>	<u>259.732</u>
Likvide beholdninger i alt	<u><u>3.431.838</u></u>	<u><u>2.574.550</u></u>

13 Egenkapital	1/1-13	Overført til egenkapital	Forslag til årets resultatford.	31/12-13
Kapitalkonto primo	5.916.837	-	-	5.916.837
Overført resultat	<u>-211.124</u>	<u>-</u>	<u>-1.871</u>	<u>-212.995</u>
I alt	<u><u>5.705.713</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-1.871</u></u>	<u><u>5.703.842</u></u>

Noter

14 Anden gæld	31/12-12	
A-skat og AM-bidrag	47.444	52.428
Moms	483.105	63.781
Skyldige omkostninger	35.753	73.138
Skyldige beregnede feriepengeforpligtelser	35.136	30.261
Skyldig revision	<u>17.500</u>	<u>17.500</u>
Anden gæld i alt	<u>618.938</u>	<u>237.108</u>