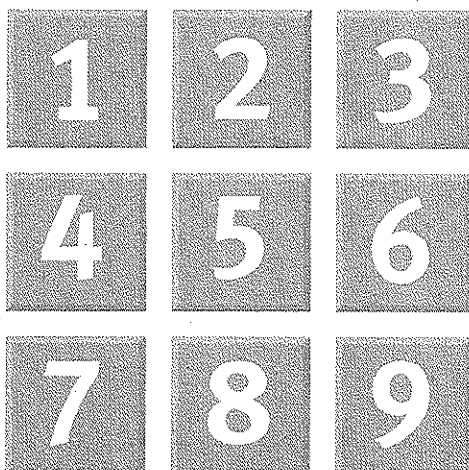


Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Frederiksværksvej 59
3200 Helsinge

CVR-nr. 30 12 88 26



Årsrapport for 2013



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9-13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Baunehøj Vandværk A.m.b.A.

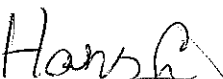
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

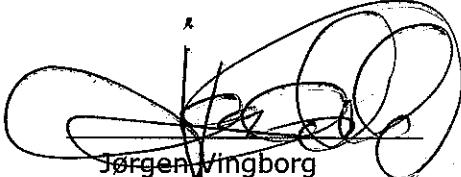
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

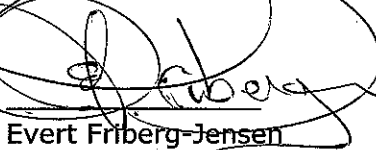
Helsingør, den 28. februar 2014

I bestyrelsen


Hans Lassen


Jørgen Vingborg


Anders Poulsen


Evert Friberg-Jensen


Jan W. Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Vi har revideret årsregnskabet for Baunehøj Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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 vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. 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 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 vandværkets 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 virksomhedens 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 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 vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013 og 2014. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

Hillerød, den 28. februar 2014

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressenskab, Registrerede Revisorer

Anders Iisøe

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat

Skat af årets indkomst omkostningsføres med 25% af årets skattepligtige indkomst tillagt tillæg for restskat og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver. Udskudt skat afsættes med 22%.

Udskudte skatteaktiver måles med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

BALANCEN:

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver, der består af ejendom, driftsmidler og inventar samt tekniske anlæg og maskiner, måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler og inventar opskrives til handelsværdi, såfremt der forekommer et aktivt marked, og værdien kan opgøres pålideligt. Opskrivningen indregnes som en særskilt post benævnt opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

Driftsmidler og inventar	5-10 år.
EDB	3 år.
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Bygninger	50 år (scrapværdi 40%)

Anlægsprojekter indregnes under tekniske anlæg og maskiner såfremt investeringen overstiger kr. 100.000.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

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

Gæld i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, skyldig moms og afgifter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2013

Note	2013	2012 t.kr	Budget 2013 t.kr	Budget 2014 t.kr
Indtægter:				
	2.142.516	1.900	2.142	2.142
	2.588.090	2.410	2.640	2.640
	13.680	12	13	13
	3.775	15	0	0
	226.344	28	84	85
	130.145	102	100	100
	337.942	331	329	313
	89.981	104	87	92
	0	0	0	134
	791.860	903	900	800
	183.970	50	100	115
	6.508.303	5.855	6.395	6.434
Indtægter i alt				
Omkostninger:				
1	-858.066	-1.420	-1.499	-1.351
2	0	0	0	0
3	-129.176	-120	-129	-130
4	-74.898	-441	-127	-310
5	-445.577	-463	-556	-532
6	-2.809.287	-2.752	-2.580	-2.708
10	-859.702	-721	-845	-1.080
	-5.176.706	-5.917	-5.736	-6.111
	1.331.597	-62	659	323
Resultat før finansielle poster				
7	4.516	7	10	5
8	0	0	-83	-10
	1.336.113	-55	586	318
Resultat før skat				
9	-57.920	11	0	0
	1.278.193	-44	586	318
Årets resultat				
Som anvendes således:				
	1.278.193	-44		
	1.278.193	-44		

Balance pr. 31. december 2013

Note	AKTIVER	2013	2012 <i>t. kr.</i>
	Anlægsaktiver		
10	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.355.731	1.441
	Tekniske anlæg og maskiner	4.824.983	3.804
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>523.836</u>	<u>397</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.704.550</u>	<u>5.642</u>
	 Anlægsaktiver i alt	 <u>6.704.550</u>	 <u>5.642</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	<u>255.264</u>	<u>241</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>255.264</u>	<u>241</u>
	Tilgodehavender		
11	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	521.489	535
14	Tilgodehavende moms	130.793	66
15	Tilgodehavende vandafgift	2.164	17
	Tilgodehavende selskabsskat	10.080	0
18	Udskudt skatteaktiv	42.000	100
16	Periodeafgrænsningsposter	<u>7.279</u>	<u>115</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>713.805</u>	<u>833</u>
12	Likvide beholdninger	<u>1.708.030</u>	<u>1.348</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.677.099</u>	<u>2.422</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.381.649</u>	<u>8.064</u>

Balance pr. 31. december 2013

Note	PASSIVER	2013	2012 t. kr.
	Egenkapital		
	Overført resultat primo	7.181.423	7.176
	Opskrivningshenlæggelser	62.000	62
	Overført fra opskrivningshenlæggelser	0	50
	Årets resultat	1.278.193	-44
13	Egenkapital i alt	8.521.616	7.244
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	346.629	185
	Skyldig selskabsskat	0	97
16	Periodeafgrænsningsposter	64.866	0
17	Anden gæld	448.538	538
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	860.033	820
	Gældsforpligtelser i alt	860.033	820
	PASSIVER I ALT	9.381.649	8.064

Sikkerhedsstillelser, ingen
Eventualforpligtelser, ingen
Garantiforpligtelser, ingen
Andre forpligtelser, ingen
Eventualaktiver, note 18

Noter

	2013	2012	Budget 2013	Budget 2014
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
1. Driftsomkostninger				
Nyetablering og vedligeholdelse, drift	408.551	767	675	685
Teknisk rådgivning	4.439	24	50	15
Fremmed assistance inkl. vagt	67.627	167	150	70
Vandanalyser	43.345	43	50	50
Deklarationer, erstatninger mv.	83.888	6	250	250
Vedligeholdelse, maskiner	47.582	50	65	60
SRO anlæg	53.797	47	50	10
Værktøj	675	9	20	10
Leje af driftsmidler	409	1	1	1
El	262.373	287	288	290
Refusion af elafgift	-100.108	-104	-110	-100
Øvrige driftsudgifter	0	0	10	10
Regulering, varelager ultimo herunder nedskrivning af ukurante varer	-14.512	123	0	0
Driftsomkostninger i alt	<u>858.066</u>	<u>1.420</u>	<u>1.499</u>	<u>1.351</u>
2. Anlægsprojekter				
Nødforbindelse Baunehøj-Helsing VV*	251.074	14	250	0
Rørmosevej 2. del*	0	958	0	0
Byggeprogram *	306.341	0	1.000	1.175
Ombygning, Baunehøj Vandværk*	0	-83	0	0
Vandmålere - fjernaflæsning*	1.173.998	0	1.120	1.200
Heraf overført til anlægsaktiver	-1.731.413	-889	-2.370	-2.375
Anlægsprojekter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

* Omkostningen for projektet vil regnskabsmæssigt blive afskrevet over dets forventede levetid.

	Noter			
	2013	2012 <i>t.kr</i>	Budget 2013 <i>t.kr</i>	Budget 2014 <i>t.kr</i>
3. Autoodrift				
Brændstof	51.132	51	60	50
Forsikringer og vægtafgift	49.473	41	44	50
Vedligehold og reparation	28.571	28	25	30
Autoodrift i alt	129.176	120	129	130
4. Ejendomsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygning og grund	70.418	441	127	305
Ejendomsskat	4.480	0	0	5
Ejendomsomkostninger i alt	74.898	441	127	310
5. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	17.172	23	30	20
Telefon, internet m.m.	62.374	62	60	65
Edb-omkostninger	122.448	123	130	130
Porto og gebyrer	17.692	26	10	20
Revisorhonorar	45.343	55	65	60
Debitorstyring	30.932	29	35	35
Advokat	0	0	30	20
Småanskaffelser	18.857	21	20	20
Etablering af fælles administration	0	27	0	0
Kontingenter og abonnementer	26.367	27	35	30
Forsyningssekretariatet	32.329	32	33	35
Møder og generalforsamling	15.541	15	20	15
Repræsentation	1.828	2	5	5
Annoncering	4.027	3	5	5
Regulering, hensat til tab på debitorer	-1.500	-42	0	0
Konstateret tab på debitorer	8.015	8	25	15
Øvrige administrationsomkostninger	5.256	17	15	17
Forsikringer	38.896	35	38	40
Administrationsomkostninger i alt	445.577	463	556	532
6. Personaleomkostninger				
Lønninger	2.325.159	2.150	2.277	2.120
Bestyrelseshonorar	87.153	86	90	90
Lønninger henført til projekter, aktiveret	61.389	-65	-300	0
Lønrefusioner	-72.307	-92	0	0
Feriepengeforpligtelse primo	-368.877	-161	0	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	266.941	369	0	0
Gager m.v. i alt	2.299.458	2.287	2.067	2.210
Pensioner	394.865	355	375	360
Øvrige sociale omkostninger	29.404	29	30	35
ATP-bidrag	17.910	16	18	15
Pensioner mv. i alt	442.179	400	423	410

	Noter			
	2013	2012 <i>t.kr</i>	Budget 2013 <i>t.kr</i>	Budget 2014 <i>t.kr</i>
Kørselsgodtgørelse mv.	8.720	7	5	8
Personaleomkostninger	14.606	13	20	20
Arbejdstøj og måtteleje	11.153	34	28	15
Kursus og uddannelse	27.212	5	30	35
Databehandling løn	5.959	6	7	10
Øvrige personaleomkostninger i alt	67.650	65	90	88
Personaleomkostninger i alt	2.809.287	2.752	2.580	2.708
7. Finansielle indtægter				
Rente, pengeinstitutter	4.516	7	10	5
Finansielle indtægter i alt	4.516	7	10	5
8. Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitut	0	0	83	10
Finansielle omkostninger i alt	0	0	0	10
9. Skat af årets resultat				
Skat vedrørende tidligere år	0	96	0	0
Skat af årets resultat	-80	0	0	0
Regulering af udskudt skat	58.000	-107	0	0
Skat af årets resultat i alt	57.920	-11	0	0
10. Anlægsaktiver				
	Ejendomme	Driftsmidler og inventar	Tekniske anlæg og maskiner	
Anskaffelsessum primo	1.534.843	814.547	5.367.660	
Årets tilgang	0	252.664	1.731.413	
Årets afgang	0	0	-61.389	
Anskaffelsessum i alt	1.534.843	1.067.211	7.037.684	
Opskrivning primo	0	62.000	0	
Årets regulering	0	0	0	
Opskrivning i alt	0	62.000	0	
Af og nedskrivninger primo	-93.859	-479.493	-1.564.134	
Årets afskrivninger	-85.253	-125.882	-648.567	
Afskrivninger i alt	-179.112	-605.375	-2.212.701	
Bogført værdi ultimo	1.355.731	523.836	4.824.983	

Noter

	2013	2012 <i>t.kr.</i>
Årets afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	125.882	103
Tekniske anlæg og maskiner	648.567	532
Bygninger	85.253	85
Årets afskrivninger i alt	859.702	720
 11. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	531.889	547
Hensat til tab på debitorer	-10.400	-12
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt	521.489	535
 12. Likvide beholdninger		
Kasse	11.088	4
Nordea 6449 137 770	1.696.942	341
Danske Bank 10715326	0	3
Danske Bank 4845682550	0	1.000
Likvide beholdninger i alt	1.708.030	1.348
 13. Egenkapital		
Opskrivningsshenlæggelse primo	62.000	112
Årets regulering af opskrivningsshenlæggelse	0	-50
Opskrivningsshenlæggelse i alt	62.000	62
Opskrivningsshenlæggelsen kan specificeres således:		
Inventar og driftsmateriel	62.000	62
Opskrivningsshenlæggelse i alt	62.000	62
Overført resultat primo	7.181.425	7.176
Overført fra opskrivningsshenlæggelse	0	50
Årets resultat	1.278.193	-44
Overført resultat i alt	8.459.618	7.182
 Egenkapital ultimo	8.521.618	7.244

Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.

Noter

	2013	2012 <i>t.kr.</i>
14. Momsregnskab		
Skyldig moms, primo	-65.956	-375
Salgsmoms	2.072.272	1.970
Købsmoms	-807.110	-970
Elafgift	-100.109	-45
Afregnet moms	<u>-1.229.890</u>	<u>-646</u>
Tilgodehavende moms i alt	<u>-130.793</u>	<u>-66</u>
15. Vandafgift		
Skyldig vandafgift, primo	-17.091	-1
Opkrævet vandafgift	1.765.953	1.557
Afregnet vandafgift	<u>-1.751.026</u>	<u>-1.573</u>
Tilgodehavende vandafgift i alt	<u>-2.164</u>	<u>-17</u>
16. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger fra forbrugere	-64.866	113
Forudbetalte omkostninger	<u>7.279</u>	<u>2</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>-57.587</u>	<u>115</u>
17. Anden gæld		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	95.516	94
Mellemregning	378	3
Skyldig ATP	4.860	4
Feriepengeforpligtelse	266.941	369
Skyldig barselsbidrag mv.	6.443	6
Skyldige feriepenge	7.377	6
Skyldig pension og fritvalg	<u>67.023</u>	<u>56</u>
Anden gæld i alt	<u>448.538</u>	<u>538</u>
18. Eventualaktiver		
Selskabet har fremførte skattemæssige underskud og øvrige skatteaktiver der samlet svarer til en skatteværdi på t. kr. 1.126.		
Skatteværdien påhviler følgende poster: (t. kr.)		
Bygninger, driftsmidler og tekniske anlæg	1.084	
Tilgodehavender fra salg	2	
Fremførte underskud	<u>40</u>	
	<u>1.126</u>	

Det forventes heraf, at t. kr. 42 kan udnyttes indenfor en periode på to år, hvorfor t. kr. 42 er indregnet som et skatteaktiv i balancen.