



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Årsrapport 2013

CVR-nr. 15 27 90 28
046655 13001 / 3994064_1

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Foreningsvalgte revisorerers påtegning	4
Virksomhedsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 27. februar 2014

Bestyrelse:

Finn Pedersen

Hans Jørgen Jørgensen

Sven-Erik Vad

Bent J. Petersen

Torben Tang

Viggo Hansen

Jes E. Mathiesen

Helge Mathiesen

Daniel Hellsø

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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 vurderingen 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 vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 1 hvoraf det fremgår at værdiansættelsen af værkets materielle anlægsaktiver er forbundet med usikkerhed.

Tilsvarende er der usikkerhed omkring de skattemæssige indgangsværdier som følge af tilkendegivelser fra SKAT.

Sønderborg, den 27. februar 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kresten Lei
statsaut. revisor

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor

Foreningsvalgte revisorerers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2013 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har gennemgået bilagene og fundet de afholdte udgifter i orden.

Guderup, den 27. februar 2014

Peter Christiansen

Jørn Maron

Virksomhedsoplysninger

Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.
Sølsvang 5
6430 Nordborg

Telefon: 74 45 86 21
74 45 86 89
Hjemmeside: www.guderupvand.dk
E-mail: guderupvand@guderupvand.dk
CVR-nr.: 15 27 90 28
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bank

Sydbank
Danske Bank

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 27. marts 2014.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Vandværket er pr. 1. januar 2013 omdannet fra I/S til A.M.B.A. og det er således vandværkets første regnskabsår.

Resultatopgørelse

Vandpenge

Vandpenge medtages i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet ekskl. afgifter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, annoncer og gebyrer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indgangsværdier på ledningsnet er en markedsværdi, baseret på skønsmæssig værdiansættelse af forsyningsledninger, boringer og stikledninger.

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Ledningsnet	50 år

Afskrivninger er beregnet ud fra oprindelige estimerede anskaffelsessummer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	Budget 2014 (ej revideret) tkr.
Vandpenge		1.346.212	1.335
Tilslutningsafgifter		29.022	25
Indtægter i alt		1.375.234	1.360
Omkostninger:			
Vandværkets omkostninger	2	-119.785	-145
Reparation og vedligeholdelse		-241.890	-300
Personaleomkostninger	3	-154.549	-150
Administrationsomkostninger	4	-234.545	-194
Omkostninger i alt		-750.769	-789
Resultat før afskrivninger og renter		624.465	571
Finansielle poster	5	-3.434	-10
Afskrivninger	6	-1.159.187	-1.259
Årets resultat før skat		-538.156	-698
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-538.156	-698
 Resultatdisponering			
Overførsel til næste år		-538.156	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	Åbnings- balance
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		6.835.279	7.013
Ledningsnet		18.442.828	19.421
Inventar		11.189	15
Anlæg, udstykninger		72.518	79
		<u>25.361.814</u>	<u>26.528</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende vandpenge		6.608	14
Likvide beholdninger		<u>115.006</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>121.614</u>	<u>15</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>25.483.428</u></u>	<u><u>26.543</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital			
	7		
Andelskapital		25.465.407	25.466
Overført resultat		-538.156	0
Egenkapital i alt		<u>24.927.251</u>	<u>25.466</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	601
Anden gæld	8	556.177	476
Gældsforpligtelser i alt		<u>556.177</u>	<u>1.077</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>25.483.428</u></u>	<u><u>26.543</u></u>
Usikkerheder	1		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Usikkerheder

Værdien af materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed, da der er tale om delvise skøn. Den finansielle risiko for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne.

Skattemæssige forhold

Selskabets aktiviteter er skattepligtige. SKAT har imidlertid generelt overfor forsyningsvirksomheder tilkendegivet, at de regnskabsmæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver ved overgang til skattepligt ikke nødvendigvis vil blive accepteret som skattemæssige indgangsværdier.

	<u>2013</u>
2 Vandværkets omkostninger	
El	112.007
Vandprøver	7.778
	<u>119.785</u>
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	<u>154.549</u>
4 Administrationsomkostninger	
Revisionshonorar	29.200
Juridisk assistance	28.000
Assistance vedr. ny vandsektorlov	27.500
Opkrævningsgebyrer	43.563
Kontorholdsomkostninger	33.910
Husleje inkl. el og varme	18.000
Mødeomkostninger m.v.	10.071
Forsikringer	20.691
Annoncer	11.626
Telefon og porto m.v.	30.643
Rambøll	35.410
Øvrige udgifter, Enervision, Tvillum, Vandråd m.v.	8.461
Opkrævede gebyrer	-27.747
Sønderborg forsyning	-35.294
Tab på tilgodehavender	511
	<u>234.545</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>			
5 Finansielle poster				
Bankrenter, Sydbank				<u>3.434</u>
6 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Inventar	Anlæg, udstykninger
Kostpris 1. januar 2013	7.012.641	19.421.123	14.719	78.631
Tilgang	0	0	0	0
Afgang til kostpris	0	0	0	-6.113
Kostpris 31. december 2013	<u>7.012.641</u>	<u>19.421.123</u>	<u>14.719</u>	<u>72.518</u>
Afskrivninger 1. januar 2013	0	0	0	0
Afskrivninger	177.362	978.295	3.530	0
Afskrivninger 31. december 2013	<u>177.362</u>	<u>978.295</u>	<u>3.530</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>6.835.279</u>	<u>18.442.828</u>	<u>11.189</u>	<u>72.518</u>
				<u>2013</u>
7 Egenkapital				
Andelskapital 1. januar 2013				<u>25.465.407</u>
				<u>25.465.407</u>
Overført resultat 1. januar 2013				0
Overført af årets resultat				-538.156
				<u>-538.156</u>
Egenkapital 31. december 2013				<u>24.927.251</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>
8 Anden gæld	
Skyldig moms	93.744
Skyldig A-skat og AM-bidrag	29.746
Skyldig vandafgift	370.306
Skyldige omkostninger	<u>62.381</u>
	<u><u>556.177</u></u>