

Andelsselskabet Dianalund Vandværk

CVR-nummer 25522117

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24. februar 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

UDKAST

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Dianalund Vandværk
Sømoosevej 46
4293 Dianalund

Telefon: 58264590
Hjemmeside: www.dianalund-vandvaerk.dk
E-mail: postmaster@dianalund-vandvaerk.dk
Hjemstedskommune: Sorø
CVR-nummer: 25522117
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Bestyrelse

Niels Chr. Pedersen
Flemming Greve
Per Hovmand
Bruno Bom
Niels Ravn Pedersen

Pengeinstitut

Sydbank
Schweizerpladsen 1
4200 Slagelse

Nordea
Torvet 1
4293 Dianalund

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2013.

1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 20. februar 2014

Bestyrelsen:

Niels Chr. Pedersen
Formand

Flemming Greve

Per Hovmand

Bruno Bom

Niels Ravn Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Andelshaverne i Andelsselskabet Dianalund Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

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

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, 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 vurderin-

gen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

Slagelse, 20. februar 2014

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Henrik Bo Jørgensen

Partner, Registreret revisor

UDKAST

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand og at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings-spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter, men årets resultat er kraftigt påvirket af sammenlægningen med Niløse, Skellebjerg og Søbjerg vandværker.

Disse vandværkers ledningsnet m.v. er overdraget til Dianalund Vandværk og værdiansat til i alt DKK 7.500.000.

Årets resultat er således påvirket positivt med i alt DKK 7.475.000 (værdiansættelsen minus afskrivning i 2 mdr.)

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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 regskabspost 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, der indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivning og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet

Anvendt regnskabspraksis

anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Ledningsnet	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Vandboringer	20 år

Der indregnes ikke restværdi på nogen aktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	9.362.128	1.508
2	Salgsfremmende omkostninger	-2.431	-7
3	Driftsmiddelomkostninger	-191.346	-305
4	Lokaleomkostninger	-146.213	-151
5	Administrationsomkostninger	-369.091	-342
6	Personaleomkostninger	-401.651	-402
	Indtjeningsbidrag	8.251.395	301
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-622.888	-590
	Resultat før finansielle poster	7.628.507	-289
8	Finansielle indtægter	76.570	106
	Finansielle omkostninger	-54	0
	Resultat før skat	7.705.024	-184
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	7.705.024	-184
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	11.036.099	11.220
	Årets resultat	7.705.024	-184
	Til disposition i alt	18.741.123	11.036
	Overført resultat ultimo	18.741.123	11.036
	Resultatdisponering i alt	18.741.123	11.036

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Grunde og bygninger	2.904.809	2.972
10	Produktionsanlæg og maskiner	1.636.021	1.718
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
12	Vandboringer	322.628	374
13	Ledningsnet	22.094.950	14.928
	Materielle anlægsaktiver	26.958.408	19.991
	Anlægsaktiver i alt	26.958.408	19.991
14	Tilgodehavender	1.625.073	1.595
	Periodeafgrænsningsposter	0	32
	Tilgodehavender	1.625.073	1.627
15	Likvide beholdninger	7.280.344	6.554
	Omsætningsaktiver i alt	8.905.417	8.181
	Aktiver i alt	35.863.825	28.173

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Reserve for opskrivninger	16.325.852	16.326
16	Overført resultat	18.741.123	11.036
17	Egenkapital i alt	35.066.975	27.362
	Skyldige omkostninger	67.929	179
18	Skyldig moms	371.996	283
19	Anden gæld	356.925	348
	Kortfristede gældsforpligtelser	796.850	811
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	796.850	811
	Passiver i alt	35.863.825	28.173
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Skellebjerg Vandværk	136.516	76
Søbjerg Vandværk	43.905	52
Niløse Vandværk	79.911	87
Kolonien Filadelfias vandværk	67.344	55
Kongsted vandværk	71.019	65
Øvrige forbrugere	2.168.568	2.186
Indskud nye medlemmer	583.980	320
Øvrige indtægter	138.375	78
Opkrævningservice øvrige vandværker	26.184	28
Indskud/værdi af overtagne vandledninger	7.500.000	0
Afgift af ledningsført vand	-1.453.674	-1.439
Nettoomsætning i alt	9.362.128	1.508
2 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	494	1
Annoncer	1.937	1
Tryksager/brochurer o.lign.	0	5
Salgsfremmende omkostninger i alt	2.431	7
3 Driftsmiddelomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	132.576	124
Vedligeholdelse i øvrigt	49.235	157
Erstatninger	6.000	6
Småanskaffelser	3.535	18
Driftsmiddelomkostninger i alt	191.346	305
4 Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter tilbage betalt	0	-1
Varme	11.853	9
El, vand og gas	126.879	135
Vedligeholdelse	7.276	7
Rengøring	204	0
Lokaleomkostninger i alt	146.213	151

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	4.544	2
PBS-omkostninger	23.085	24
Kortlægning/vedligeholdelse	6.735	4
EDB-omkostninger	19.323	10
Småanskaffelser	0	5
Telefonomkostninger	7.865	8
Porto og gebyrer	21.591	17
Revisorhonorar	30.000	20
Revisorhonorar, sidste år	25.521	13
Bogføringsassistance	26.276	20
Bogføringsassistance sidste år	4.054	1
Opkrævningsgebyrer	17.948	15
Konsulentbistand	44.271	40
Forsikringer	10.670	11
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	26.048	25
Afgifter forsyningssekretariatet	32.329	32
Kontingenter	23.351	23
Kortlægning vandledningsnet	15.647	34
Vandanalyser	26.216	31
Kursusudgifter	1.475	0
Konstateret tab på debitorer	12.144	8
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	-10.000	0
Administrationsomkostninger i alt	369.091	342
6 Personaleomkostninger		
Gager	395.000	395
Løn og gager	395.000	395
Arbejdsskedeforsikring	4.367	4
Personaleomkostninger	2.284	3
Andre omkostninger til social sikring	6.651	7
Personaleomkostninger i alt	401.651	402
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	67.367	67
Produktionsanlæg og maskiner	126.304	126
Ledningsnet	378.245	346
Vandboringer	50.972	51
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	622.888	590

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
8	Finansielle indtægter		
	Sydbank 6820 1176424	3.040	10
	Sydbank 6820 1178719	0	31
	Nordea 0301 104 073	4.557	2
	Nordea 6276 696066	24.452	63
	Nordea 8979 591706	44.521	0
	Finansielle indtægter i alt	76.570	106
9	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	2.223.123	2.223
	Kostpris 31. december	2.223.123	2.223
	Opskrivninger 1. januar	1.161.865	1.162
	Opskrivninger 31. december	1.161.865	1.162
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-412.812	-345
	Årets af- og nedskrivninger	-67.367	-67
	Afskrivninger 31. december	-480.179	-413
	Grunde og bygninger i alt	2.904.809	2.972
10	Produktionsanlæg og maskiner		
	Kostpris 1. januar	2.408.494	2.408
	Tilgang i årets løb	44.800	0
	Kostpris 31. december	2.453.294	2.408
	Opskrivninger 1. januar	117.638	118
	Opskrivninger 31. december	117.638	118
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-808.607	-682
	Årets af- og nedskrivninger	-126.304	-126
	Afskrivninger 31. december	-934.911	-809
	Produktionsanlæg og maskiner i alt	1.636.021	1.718

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris 1. januar	49.596	50
	Kostpris 31. december	49.596	50
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-49.596	-50
	Afskrivninger 31. december	-49.596	-50
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	0
12	Vandboringer		
	Kostpris 1. januar	375.011	375
	Kostpris 31. december	375.011	375
	Opskrivninger 1. januar	644.431	644
	Opskrivninger 31. december	644.431	644
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-645.842	-595
	Årets af- og nedskrivninger	-50.972	-51
	Afskrivninger 31. december	-696.814	-646
	Vandboringer i alt	322.628	374
13	Ledningsnet		
	Kostpris 1. januar	3.215.036	2.707
	Tilgang i årets løb	7.545.391	508
	Kostpris 31. december	10.760.427	3.215
	Opskrivninger 1. januar	14.401.918	14.402
	Opskrivninger 31. december	14.401.918	14.402
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.689.150	-2.344
	Årets af- og nedskrivninger	-378.245	-346
	Afskrivninger 31. december	-3.067.395	-2.689
	Ledningsnet i alt	22.094.950	14.928

Noter	2013	2012	
	DKK	1.000 DKK	
14 Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.385.073	1.585	
Tilgodehavende Skellebjerg Vandværk	0	30	
Tilgodehavende Niløse Vandforsyning	250.000	0	
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-10.000	-20	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	1.625.073	1.595	
15 Likvide beholdninger			
Nordea 0301 104 073	1.632.612	564	
Nordea 6276 696066	0	5.063	
Nordea 8979 591706	5.044.521	0	
Sydbank 6820 1176424	603.211	927	
Likvide beholdninger i alt	7.280.344	6.554	
16 Overført resultat			
Overført resultat, primo	11.036.099	11.220	
Årets overførte resultat	7.705.024	-184	
Overført resultat i alt	18.741.123	11.036	
17 Egenkapital	Reserver for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	16.326	11.036	27.362
Årets resultat	0	7.705	7.705
Egenkapital ultimo	16.326	18.741	35.067
18 Skyldig moms			
Skyldig moms, primo	283.117	312	
Udgående moms	833.454	767	
Indgående moms	-213.540	-307	
Elafgift	-113.552	-113	
Vandafgift	-18	0	
Afregnet moms	-417.465	-375	
Skyldig moms i alt	371.996	283	

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

19 Anden gæld

Afgift af ledningsført vand	356.925	348
Anden gæld i alt	356.925	348

20 Eventualforpligtelser

SKAT har p.t. principielle prøvesager kørende ved domstolene omkring værdiansættelsen af vandselskabernes aktiver ved indtrædelsen i skattepligten primo 2010. Såfremt SKAT får medhold i disse sager vil det sandsynligvis påvirke Dianalund Vandværks skattemæssige indgangsværdier for anlægsaktiverne negativt og dermed kan selskabet risikere at skulle betale skat for perioden 2010 til 2013. Størrelsen af disse eventuelle skatter kendes ikke da de afhænger af udfaldet af de verserende sager ved domstolene, men de kan være væsentlige. Det er ledelsens forventning at SKAT ikke vil få medhold i de ovennævnte prøvesager, hvorfor der ikke er indregnet en eventualskattekorrektion i årsrapporten.

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsat eller stillet som sikkerhed.