

Langå Vandværk AMBA

CVR-nummer 26 63 51 52

Årsregnskab 2013

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. februar 2014

Christian Schwab
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Intern revisors erklæring	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Langå Vandværk AMBA
Industridalen 6
8870 Langå

Telefon: +45 86 46 16 51
CVR-nummer: 26 63 51 52
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til Langå Vandværks forbrugere.

Bestyrelse

Christian Schwab
Jon Bang Mikkelsen
Lonnie Juncher
Carsten Laursen
Lars Hjørnholt

Pengeinstitut

Langå Sparekasse

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:

Dorrit Kristensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Langå Vandværk AMBA.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, 12. februar 2014

Bestyrelsen:

Christian Schwab
Formand

Jon Bang Mikkelsen

Lonnie Juncher

Carsten Laursen

Lars Hjørnholt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Langå Vandværk AMBA

Vi har revideret årsregnskabet for Langå Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Hadsten, 12. februar 2014

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab

Dorrit Kristensen

Registreret revisor

Intern revisors erklæring

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisor har jeg gennemgået det reviderede årsregnskab for regnskabsåret 2013, uden at dette har givet mig anledning til bemærkninger.

Langå, 12. februar 2014

Ejnar Kalstrup

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag og tilslutningsbidrag vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut, samt gebyrer til kunder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Boringer og ledningsnet	50 år
Andre anlæg og maskiner	14 år
SRO overvågningsanlæg	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Udendørsarealer	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.029.647	1.054
2	Andre driftsindtægter	258.657	253
3	Vareforbrug	-354.518	-434
4	Vedligeholdelse af anlæg	-76.844	-90
	Dækningsbidrag	856.942	784
5	Salgsfremmende omkostninger	-7.326	-14
6	Lokaleomkostninger	-80.556	-45
7	Administrationsomkostninger	-119.743	-110
8	Personaleomkostninger	-181.137	-181
	Indtjeningsbidrag	468.181	434
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-91.597	-72
	Resultat før finansielle poster	376.584	362
10	Finansielle indtægter	69.770	92
	Årets resultat	446.354	453
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets resultat	446.354	453
	Til disposition i alt	446.354	453
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	440.000	450
	Overført resultat ultimo	6.354	3
	Resultatdisponering i alt	446.354	453

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
11	Bygninger	316.800	323
12	Boringer og ledningsnet	2.460.990	2.358
13	Andre anlæg og maskiner	876.869	94
14	Driftsmateriel og inventar	9.800	0
15	Udendørs arealer	26.205	40
16	SRO overvågningsanlæg	567.091	0
	Materielle anlægsaktiver	4.257.755	2.816
	Anlægsaktiver i alt	4.257.755	2.816
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.111	0
	Kommunal afledningsafgift	58.040	103
	Andre tilgodehavender	3.699	2
	Periodeafgrænsningsposter	1.256	0
	Tilgodehavender	78.107	105
17	Likvide beholdninger	1.292.178	2.121
	Omsætningsaktiver i alt	1.370.285	2.226
	Aktiver i alt	5.628.040	5.042

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital primo	3.141.028	3.055
	Reserve for opskrivninger	80.000	80
	Årets resultat	6.354	3
	Egenkapital i alt	3.227.382	3.141
18	Andre hensatte forpligtelser	1.757.631	1.318
	Hensatte forpligtelser	1.757.631	1.318
19	Andre pengekreditorer	71.516	72
	Langfristede gældsforpligtelser	71.516	72
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	181
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	553.178	296
20	Skyldig moms	3.280	22
21	Anden gæld	15.052	15
	Kortfristede gældsforpligtelser	571.511	515
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.400.658	1.904
	Passiver i alt	5.628.040	5.045
22	Eventualforpligtelser		
23	Leje- og leasingforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifølge måler	598.525	589
Årligt grundbidrag	431.121	431
Tilslutningsbidrag	0	34
Nettoomsætning i alt	1.029.647	1.054
2 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsninger Randers Spildevand	75.955	74
Administration fremmede vandværker	176.100	179
Andre driftsindtægter	6.602	0
Andre driftsindtægter i alt	258.657	253
3 Vareforbrug		
Vedligehold ledningsnet	126.705	240
Lækagesøgning	7.665	0
Vedligehold tekniske anlæg	7.442	24
Vedligehold målerinstallationer	120.638	95
Målerkontrol	14.240	0
Alarmsystem	3.319	3
Elro 37611009. Rubjergparken I	76.204	79
Elro 5697800-0. Søvej	52.054	42
Refunderet elafgift	-53.748	-50
Vareforbrug i alt	354.518	434
4 Vedligeholdelse af anlæg		
Pumpepasser	6.720	9
Teknisk ass. og rådgivning	5.171	14
Erhvervsaffaldsgebyr	260	0
Digital ledningsreg.	41.722	29
Datalinie	3.645	2
Vandafledningsafgift	7.823	8
Vedligeholdelse interne målere	4.441	14
Vandanalyser	4.583	13
Småanskaffelser	2.478	0
Vedligeholdelse af anlæg i alt	76.844	90

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Salgsfremmende omkostninger		
Anden repræsentation	5.267	3
Annoncer	1.474	2
Tryksager/brochurer o.lign.	585	9
Salgsfremmende omkostninger i alt	7.326	14
6 Lokaleomkostninger		
Kontorleje	17.124	17
Ejendomsskatter	-2.902	0
Vedligeholdelse haveanlæg	10.798	9
Vedligeholdelse bygning	55.536	18
Rengøring	0	1
Lokaleomkostninger i alt	80.556	45
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	5.457	3
EDB-omkostninger	22.763	20
Småanskaffelser	685	0
Telefonomkostninger	5.738	5
Porto	9.848	12
Revisorhonorar	9.200	9
Aflæsningsservice	2.926	3
Forsikringer	10.275	8
Kontingenter	35.510	35
Møder, generalforsamling	16.931	13
Konstateret tab på debitorer	1.094	2
Afrundingsdifferencer	-683	0
Administrationsomkostninger i alt	119.743	110
8 Personaleomkostninger		
Honorar formand	12.000	12
Honorar kasserer	159.983	160
Løn og gager	171.983	172
ATP mv.	5.349	5
Kursusomkostninger, bøger og lignende	0	1
Befordringsgodtgørelse	2.208	1
Databehandling løn	1.597	2
Andre omkostninger til social sikring	9.154	9
Personaleomkostninger i alt	181.137	181

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
9 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	6.600	7
Boringer og ledningsnet	44.072	44
Andre anlæg og maskiner	22.321	6
SRO overvågningsanlæg	4.765	0
Driftsmateriel og inventar	167	2
Udendørs arealer	13.672	14
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	91.597	72
10 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	32.020	53
Gebyrer	11.900	11
Gebyrer med moms	25.850	28
Finansielle indtægter i alt	69.770	92
11 Bygninger		
Kostpris 1. januar	330.000	330
Kostpris 31. december	330.000	330
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.600	0
Årets af- og nedskrivninger	-6.600	-7
Afskrivninger 31. december	-13.200	-7
Bygninger i alt	316.800	323
12 Boringer og ledningsnet		
Kostpris 1. januar	2.401.919	1.981
Tilgang i årets løb	146.970	421
Kostpris 31. december	2.548.889	2.402
Af- og nedskrivninger 1. januar	-43.827	0
Årets af- og nedskrivninger	-44.072	-44
Afskrivninger 31. december	-87.899	-44
Boringer og ledningsnet i alt	2.460.990	2.358

Noter	2013	2012
	DKK	1.000 DKK
13 Andre anlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	112.125	64
Tilgang i årets løb	804.939	48
Kostpris 31. december	<u>917.064</u>	<u>112</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-17.874	-12
Årets af- og nedskrivninger	-22.321	-6
Afskrivninger 31. december	<u>-40.195</u>	<u>-18</u>
Andre anlæg og maskiner i alt	<u>876.869</u>	<u>94</u>
14 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	12.135	12
Tilgang i årets løb	9.967	0
Kostpris 31. december	<u>22.102</u>	<u>12</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-12.135	-10
Årets af- og nedskrivninger	-167	-2
Afskrivninger 31. december	<u>-12.302</u>	<u>-12</u>
Driftsmateriel og inventar i alt	<u>9.800</u>	<u>0</u>
15 Udendørs arealer		
Kostpris 1. januar	68.360	68
Kostpris 31. december	<u>68.360</u>	<u>68</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-28.483	-15
Årets af- og nedskrivninger	-13.672	-14
Afskrivninger 31. december	<u>-42.155</u>	<u>-28</u>
Udendørs arealer i alt	<u>26.205</u>	<u>40</u>
16 SRO overvågningsanlæg		
Tilgang i årets løb	571.856	0
Kostpris 31. december	<u>571.856</u>	<u>0</u>
Årets af- og nedskrivninger	-4.765	0
Afskrivninger 31. december	<u>-4.765</u>	<u>0</u>
SRO overvågningsanlæg i alt	<u>567.091</u>	<u>0</u>

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK
17	Likvide beholdninger	
	Langå Sparekasse 390-01-03084	590.028 1.382
	Vestjysk Bank 961174200001	702.144 739
	Vestjysk Bank 1212507	6 0
	Likvide beholdninger i alt	1.292.178 2.121
18	Andre hensatte forpligtelser	
	Andre hensættelser, primo	1.317.631 868
	Årets ændring til andre hensættelser	440.000 450
	Andre hensatte forpligtelser i alt	1.757.631 1.318
19	Andre pengekreditorer	
	Skovkrogen	7.985 8
	Digterparken, etape 2	5.875 6
	Randersvejs forlængelse	51.180 51
	Industridalen	17.793 18
	Industribakken	25.114 25
	Industridalen, etape 2	19.013 19
	Randersvej 58 + 60	-49.722 -50
	Langå Mark 2	-5.723 -6
	Andre pengekreditorer i alt	71.516 72
20	Skyldig moms	
	Skyldig moms, primo	22.005 45
	Udgående moms	533.133 513
	Indgående moms	-464.822 -279
	Elafgift	-53.749 -50
	Afregnet moms	-33.287 -208
	Skyldig moms i alt	3.280 22
21	Anden gæld	
	Skyldig A-skat mv.	11.287 12
	Skyldig ATP	1.387 1
	Skyldige feriepenge	2.379 2
	Anden gæld i alt	15.052 15

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

22 Eventualforpligtelser

Ingen.

23 Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.