

Ganløse Nordre Vandværk Amba.

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2012

Bestyrelsen for **Ganløse Nordre Vandværk** har i løbet af 2012 afholdt sonderende møder med bestyrelsen for **Ganløse Søndre Vandværk** med henblik på at vurdere mulighederne for en sammenlægning af de to lokale Vandforsyninger.

Målet med etableringen af **Ganløse Vandværk** -
er et forsøg på

at fremtidssikre prisen for og kvaliteten af vort vand i Ganløse.

Møderne har været præget af en positiv holdning til et samarbejde,
men det er endnu for tidligt at sige noget konkret om projektets tidshorisont.

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Ganløse Nordre Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger samt vedtægterne.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 20. februar 2013

Bestyrelse



Bo Otterstrøm



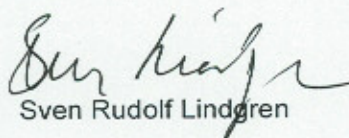
Jørgen Seierøe



Olaf Bokkmand



Lars Kiib Hecht



Sven Rudolf Lindgren

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Ganløse Nordre Vandværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Ganløse Nordre Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af 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 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2012 og 2013. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 20. februar 2013
HR REVISION-ROSKILDE

Henrik Borde Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilpasninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og i hele 1000 kr..

Generelt om indregning og måling

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift af værket herunder vedligeholdelse, elforbrug, vandanalyser mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Renteindtægter m.v

Rente indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Kursreguleringer vedrørende værdipapirer føres direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ledningsnet afskrives med 4%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 1000 kr.	2012	Budget 2012	Budget 2013	Spec
Indtægter:				
Salg af vand	316	320	315	
Fast bidrag fra forbrugere	287	290	290	
Indberetning af vandforbrug og gebyrer	26	30	23	
Driftsindtægter i alt	629	640	628	
Driftsudgifter:				
Vedligehold værk/grund/ledningsnet	568	450	2.100	1
Vandmålere	45	0	150	
Elforbrug	46	55	55	2
Køb af vand fra naboværk	0	10	10	3
Vandafledningsbidrag	39	40	40	
Vandindvindingstilladelse	0	50	45	
Vandanalyser	23	35	40	4
Ny boring/VVM undersøgelse	0	200	0	
Digitalisering og SMS service	38	25	65	5
Driftsudgifter i alt	759	865	2.505	
Drift af værk i alt	-130	-225	-1.877	
Administrationsudgifter:				
Bestyrelseshonorarer	108	108	111	
Møder, generalforsamling	13	20	14	
Konsulentudgift	0	0	75	6
Tryksager, edb m.v.	87	95	90	
Kontorleje	12	12	12	
Porto/omdeling og kontorhold	19	35	15	
Kontingent KVS og FVD	17	13	18	
Forsikringer	7	7	7	
Revision	12	0	15	
Sponserering	3	3	3	
Telefon	1	2	1	
Diverse	1	6	4	
Administrationsomkostninger i alt	280	301	365	
Resultat før renter og afskrivninger	-410	-526	-2.242	
Afskrivninger	197	170	340	7
Resultat før renter	-607	-696	-2.582	
Renteindtægter	241	283	150	8
Årets resultat	-366	-413	-2.432	

Balance pr. 31. december 2012

Status 1000 kr.	Note	2012	2011
Aktiver:			
Bygninger m.v.	1	251	254
Ledningsnet m.v.	2	828	994
Ny boring	3	663	0
Anlægsaktiver i alt		1.742	1.248
Diverse tilgodehavender		13	2
Tilgodehavende vandskat og moms		189	130
Tilgodehavende renter obligationer		210	276
Aktier	4	11	9
Obligationsbeholdning	5	8.164	8.474
Kasse, bankkonti		96	736
Omsætningsaktiver i alt		8.683	9.627
Aktiver i alt		10.425	10.875
Passiver:			
Egenkapital:			
Saldo 1. januar		10.524	10.814
Korrektion af tilgodehavende vandbidrag 2006		0	-56
Anlæg/ og sikledningsbidrag		35	0
Vandforsyning i det åbne landskab		-15	0
Kursregulering værdipapirer		-59	124
Årets underskud		-366	-358
Egenkapital i alt		10.119	10.524
Skyldig A-skat og ambi		0	2
Forudbetalt vandbidrag		0	1
Skyldige omkostninger		86	227
Skyldige projektudgifter		220	121
Gæld i alt		306	351
Passiver i alt		10.425	10.875

Noter til årsregnskabet

Anlægsaktiver					
	Kostpris	Årets afskrivning	Afskrevet i alt	Bogført værdi	
1. Bygninger m.v					
Bygninger	205		0	205	
Vandværk Østergade	351		351	0	
Eltavle-generatorstik	87	4	41	46	
Bygninger m.v i alt	643	4	392	251	
2. Ledningsnet m.v					
Jagtgårdsvej	152		152	0	
Ledningsnet gl. bydel	1.553	108	1.293	260	
Hoveledning Farumvej	167	8	92	75	
Ledningsnet Viggatorp	102	6	72	30	
Ledningsnet Undinevej	196	11	133	63	
Ledningsnet Lyngesvej	220	11	129	92	
Ledningsnet Hesselvej	132	5	69	63	
Ledningsnet Karlshov Bakke	74	3	38	36	
Ledningsnet Bastbjergvej	102	4	51	51	
Ledningsnet Orevej	139	5	64	75	
Ledningsnet Hyldegårdsvej	74	3	18	56	
Ledningsnet Peter Appelsvej	35	2	8	27	
EDB udstyr	33	0	33	0	
EDB software	37	0	37	0	
Ledningsnet m.v i alt	3.016	166	2.188	828	
3. Ny boring	690	27	27	663	
Værdipapirer					
4. Aktier					
Navn	Nominel 01-01-2012	Salg	Købpris	Nominel 31-12-2012	Kursværdi 31-12-2012
Nordea Kredit AB	196			196	11
5. Obligationer					
Navn	Nominel 01-01-2012	Salg	Købpris	Nominel 31-12-2012	Kursværdi 31-12-2012
RD 2% 10S SA 2015	2.000			2.000	2.062
Nykredit 4% 12E 2014	2.500			2.500	2.595
Nordea kredit 4% INK 2013	1.250			1.250	1.250
Nykredit 2% 2015	500			500	516
Nordea Kredit 4% A INK 2019	500	286		250	288
Nordea Kredit 2% INK 2015			1.438	1.400	1.453
Nykred. 4% INK 90D STL 2012	1.400	1400		0	0
I alt	8.150			7.900	8.164

Specifikationer til budget 2013

1. Vedligehold værk/grund/ledningsnet

Forventet total udskiftning af ventiler for store dele af ledningsnettet - ansat til 2,5-3,0 mio. kr.

2. Elforbrug

Forventet øget strømforbrug i forbindelse med ny boring.

3. Køb af vand fra naboværk

Forventet køb af vand fra GSV under tilkobling af ny boring til vandværket.

4. Vandanalyser

Ekstra udgifter til vandanalyser i forbindelse med den nye boring.

5. Digitalisering og SMS service

Montering af nye digitale vandmålere, køb af nyt IT-udstyr.

6. Konsulentudgift

Konsulentytelser ekstraordinære i forbindelse med ny boring - ikke udbetalt i 2012 overført til 2013.

7. Afskrivninger

Forventet forøget afskrivning på ny boring 4% af 3,5 mio. kr.

8. Renteindtægter

Fald i renteindtægt efter salg af obligationer til finansiering af ny boring.