

# **Årsregnskab for Hove Vandværk a.m.b.a.**

ifølge

**foreningens vedtægter**

**1. januar - 31. december  
2013**

CVR: 34648964

[www.hovevand.dk](http://www.hovevand.dk)

### Virksomhedsoplysninger:

Hove Vandværk blev stiftet i 1911 og er hjemhørende i Egedal kommune.

#### *Vandværkets bestyrelse:*

Peter Egemose Grib (formand)  
Susanne Engel Jensen (kasserer)  
Adam Rubin (bestyrelsesmedlem)  
Henrik Clausen (bestyrelsesmedlem)  
Jørn Læsøe (bestyrelsesmedlem)  
Charlotte Haug (bestyrelsessuppleant)  
Henrik Flenø (bestyrelsessuppleant)

### Regnskabspraksis

Selskabets regnskabsår følger kalenderåret. Alle anførte budget- og regnskabsposter er inkl. moms og afgifter.

Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, men værdisættes løbende svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealpriser for landbrugsjord.

Vandværkets øvrige anlæg og forsyningsnet er registreret på balancen med en værdi, som afspejler den hidtidige værdi inkl. løbende afskrivninger. Værdien afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter efter retserhvervelsestidspunktet. Særligt gælder, at indtægter fra vand indregnes i det år, hvor vandet er forbrugt.

I balancen indregnes tilgodehavender som aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Fremtidige forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabsåret følger kalenderåret.

**Budget  
2013**

kr

**1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:**

1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter	0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser	3.000
1.3 Revisions- og regnskabsbistand	4.000
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer	7.000

**2 VARER OG TJENESTEYDELSER:**

2.1 Grundvandsafgift	40.000
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg	3.000
2.3 Vandprøver	8.000
2.4 Elforbrug	18.000
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD	8.000

**3 MATERIEL OG ANLÆG:**

3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg	15.000
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet	50.000
3.3 Vedligeholdelse af boring	0
3.4 Vedligeholdelse af bygninger	0
3.5 Investering i maskinanlæg	0
3.6 Investering i ledningsnet	0
3.7 Investering i boring	10.000
3.8 Investering i bygninger	0

**4 DIVERSE UDGIFTER:**

4.1 Renteudgifter og gebyrer	0
4.2 Kassediffencer	0
4.3 Øvrige udgifter	0

**UDGIFTER I ALT..... 166.000**

**5 INDTÆGTER:**

5.1 Afregning af vand fra forbrugere (1)	163.000
5.2 Indberetning af måler aflæsning	2.000
5.3 Renteindtægter	1.000
5.4 Øvrige indtægter	0

**INDTÆGTER I ALT..... 166.000**

**ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING..... 0**

Årets afskrivninger (3) -61.000

**ÅRETS RESULTAT ..... -61.000**

## Resultatopgørelse

	Budget	Regnskab	Regnskab
	2013	2013	2012
	kr	kr	kr
<b>1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:</b>			
1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter	0	0	0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser	3.000	552	372
1.3 Revisions- og regnskabsbistand	4.000	4.709	5.628
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer	7.000	7.000	7.000
<b>2 VARER OG TJENESTEYDELSER:</b>			
2.1 Grundvandsafgift (7)	40.000	37.503	38.403
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg	3.000	1.112	2.280
2.3 Vandprøver	8.000	7.886	4.187
2.4 Elforbrug	18.000	13.064	18.392
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD	8.000	7.209	7.096
<b>3 MATERIEL OG ANLÆG:</b>			
3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg	15.000	15.319	5.392
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet	50.000	8.512	14.688
3.3 Vedligeholdelse af boring	0	0	0
3.4 Vedligeholdelse af bygninger	0	3.800	0
3.5 Investering i maskinanlæg	0	0	0
3.6 Investering i ledningsnet	0	13.878	69.006
3.7 Investering i boring	10.000	0	0
3.8 Investering i bygninger	0	0	0
<b>4 DIVERSE UDGIFTER:</b>			
4.1 Renteudgifter og gebyrer	0	0	0
4.2 Kassediffencer	0	0	0
4.3 Øvrige udgifter	0	0	0
<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>166.000</b>	<b>120.543</b>	<b>172.444</b>
<b>5 INDTÆGTER:</b>			
5.1 Afregning af vand fra forbrugere (1)	163.000	155.936	162.211
5.2 Indberetning af måler aflæsning	2.000	2.048	1.959
5.3 Renteindtægter	1.000	488	505
5.4 Øvrige indtægter	0	0	0
<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>166.000</b>	<b>158.473</b>	<b>164.675</b>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING</b>	<b>0</b>	<b>37.929</b>	<b>-7.769</b>
Årets nettoafskrivninger (3)	-61.000	-109.500	-44.100
<b>ÅRETS RESULTAT EFTER AFSKRIVNING</b>	<b>-61.000</b>	<b>-71.571</b>	<b>-51.869</b>

## Balance

	Regnskab 2013 kr.	Regnskab 2012 kr.
<b>6. AKTIVER:</b>		
6.1 Kassebeholdning	0	0
6.2 Indestående Nordea	0	228.255
Indestående Giro / Danske Bank	305.080	62.105
6.3 Tilgodehavender hos forbrugere (1)	68.400	59.864
6.4 Andre tilgodehavende	4.321	0
6.5 Tilgodehavende mellemregning vedr. moms	0	18.176
6.6 Værdien af anlæg ultimo året (3)	1.830.841	614.215
6.7 Andet		
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.208.642</b>	<b>982.616</b>
<b>7. PASSIVER</b>		
7.1 Skyldige omkostninger	0	0
7.2 Skyldig mellemregning vedr. moms	-375	3.813
7.3 A conto betalinger forbrugere	0	1.613
7.4 Andre skyldige beløb	0	0
7.5 Egenkapital, primo året	2.304.640	
7.6 Årets afskrivninger	-95.622	
7.7 Egenkapital, ultimo året	2.209.017	977.190
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.208.642</b>	<b>982.616</b>

### LEDELSESNS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

*Til selskabets andelshavere*

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper, giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2013. Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

### LEDELSENS UNDERSKRIFT:

.....  
Peter Egemose Grib (formand)

.....  
Susanne Engel Jensen (kasserer)

## REVISORS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

*Til selskabets andelshavere*

### Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Hove Vandværk for perioden 1. januar – 31. december 2013, omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse selskabets vedtægter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens klasse A.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Dette ansvar omfatter både at aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg, anvendelse og dokumentation af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med selskabets vedtægter, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Revisors ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en revision. Revisionen omfatter gennemgang af regnskabets opstilling, konstatering af likvide aktivers tilstedeværelse, fakturerede indtægter og øvrige registrerede poster, men kan i øvrigt omfatte alle de kontroller, som revisor skønner nødvendigt. Revisionen er udført i overensstemmelse med en af bestyrelsen udarbejdet revisionsinstruks.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har **ikke** givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2013.

### REVISORERNES UNDERSKRIFTER:

Finn Larsen, Hove Møllevej 10.

---

*Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift*

Eva Friis Farsøe, Hove Bygade 8.

---

*Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift*

## Noter

- 1 Tilgodehavendet vedrører slutafregning for vandforbrug regnskabsåret, der opgjort ultimo 2013. Tilgodehavendet faktureres i første kvartal efter regnskabsåret. Tilgodehavendet indgår i opgørelsen af indtægter i regnskabsåret.
- 3 Vandværkets fysiske aktiver består af indvindingsboring, vandværk og forsyningsnet.

De fysiske aktiver er indskudt fra Hove Vandværk I/S 1. januar 2013.

### Indvindingsboring

Grund	6.255	
Boring med anlæg	262.995	
Årets investeringer vedr. boringen	0	
Årets afskrivning på boringen (2,5 % af 500.000 + senere investeringer)	-12.500	
<b>Værdi i alt</b>		<b>256.750</b>

### Vandværk

Grund	10.700	
Bygning	900.000	
Årets investeringer vedr. bygningen	0	
Årets afskrivning på bygning (2,0 % af 900.000 + senere investeringer)	-18.000	
Maskinanlæg	90.513	
Årets investeringer vedr. anlæg	0	
Årets afskrivning på anlæg (6,0 % 130.000 + senere investeringer)	-7.800	
<b>Værdi i alt</b>		<b>975.413</b>

### Forsyningsnet

Ledningsnet	600.000	
Årets afskrivning (4,0 % af 1.250.000 + senere investeringer)	-60.000	
Årets forbedring af ledningsnet	13.878	
Vandmålere	56.000	
Årets afskrivning (16,7 % af 67.200 + senere investeringer)	-11.200	
<b>Værdi i alt</b>		<b>598.678</b>

**De fysiske aktivers værdi i alt ultimo året** **1.830.841**

### 5 Momsregnskab

Skyldig moms primo året		0
Årets salgsmoms	16.091,80	
Årets købsmoms	14.809,25	
Årets momstilsvær	1.282,55	
Afregnet i løbet af året	1.658,00	
<b>Skyldig moms til afregning ultimo året</b>		<b>-375,45</b>

6 Selskabets udpumpede vandmængde udgør i 2013 i alt 6499 m<sup>3</sup>. Selskabets fakturerede vandmængde udgør i 2013 i alt 6118 m<sup>3</sup>. Der betales vandafgift af den fakturerede vandmængde. Der betales også vandafgift, af den del af vandspildet, som overstiger 10 % af vandspildet. Afgiften er i 2013 6,13 kr. pr. m<sup>3</sup>. ekskl. moms. Vandspildet er i 2013 opgjort til 6,23 %.

7 Den samlede grundvandsafgift opgøres ved udgangen af regnskabsåret som 90 % af den udpumpede vandmængde, da dette er det mindste afgiftspligtige beløb. Afgiften efterreguleres herefter - efter udfærdigelsen af årsopgørelser til medlemmer og forbrugere - med et beløb, som svarer til den faktisk fakturerede vandmængde. Efterreguleringen indgår i opgørelsen af udgifter i regnskabet, og regnskabet balance viser efterreguleringen som et skyldigt beløb. Efterreguleringen afregnes til SKAT primo juli i det efterfølgende år, eller - hvis den allerede er opgjort - sammen med hovedafregningen primo januar 2014.

Afgiftsregnskab

Skyldig efterregulering fra 2012	0
Afgift af 90 % af udpumpet vandmængde	35.855,00
Efterregulering afregnet primo 2014 (med afgift for 2013)	1.648,00
<b>Skyldig efterregulering vedrørende 2013</b>	<b>0,00</b>