

# **Årsrapport for 2013**

**Andelsselskabet Holeby og  
Omegns Vandværk**

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Virksomhedsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer:</b>	
Ledelseserklæring .....	4
Revisorerklæring .....	5
<b>Årsregnskab 2013:</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2013 - 31/12-2013 .....	8
Balance pr. 31/12-2013 .....	9
Specifikationer .....	11

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk  4960 Holeby  CVR-nr.: 12565879 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Formål</b>	Levere vand til andelshaverne i Holeby og Omegns Vandværk Pr. 31/12-2013: 1965 forbrugere
<b>Bestyrelse</b>	Benny Hermann, formand Leif Eriksen Bjarne Ø. Andersen Mogens Ringsing Klaus Henningsen Hans Otto Jensen Bjarne Østen
<b>Intern revision</b>	Henrik Andreassen Ejler Schjelde
<b>Regnskab</b>	D.R. Revision Toftevej 13 A 4952 Stokkemarke
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nykøbing afdeling Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

## Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2013.


Holeby, den 7. april 2014

  
Dorte Rasmussen  
kasserer

  
Benny Hermann  
formand


  
Veit Eriksen

  
Bjarne Ø. Andersen

  
Mogens Ringsing

  
Bjarne Østen

  
Hans Otto Jensen

Klaus Henningsen  


Godkendt på den ordinære generalforsamling,  
den: 24/4-2014

Dirigent: 

## Revisorerklæring

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.


Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.


Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Holeby, den 9/4 2014 2014

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

  
Henrik Andreassen

  
Ejler Schjelde

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet efter driftsøkonomiske principper.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivninger på distributionsaktiver.

Måler aflæsning/måleradministration omfatter bl.a. måler aflæsning ved årsskiftet samt løbende aflæsninger i årets løb til brug ved tvangsauktioner m.m.

### Lønomsomkostninger

Lønomsomkostninger omfatter lønninger og øvrige personaleomkostninger.

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsesfunktionen.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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:

Bygninger	20-50 år
Forsyningsledninger	20-25 år
Boringer	10 år
Opmåling ledningsnet	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år
Målere	10 år

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### Varebeholdning

Beholdning af målere m.v. måles til kostpris efter FIFO-metoden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse for 2013

Spec.	2013 Kr.		2012 Kr.	
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b> .....	<b>1.931.068</b>	<b>100,0</b>	<b>1.901.874</b>	<b>100,0</b>
<b>VARIABLE OMKOSTNINGER</b>				
2 Produktionsomkostninger .....	-332.191		-458.928	
3 Distributionsomkostninger .....	-1.217.941		-1.215.184	
4 Lønomsomkostninger .....	-271.911		-257.683	
<b>Variable omkostninger i alt</b> .....	<b>-1.822.043</b>	<b>-94,4</b>	<b>-1.931.795</b>	<b>-101,6</b>
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>109.025</b>	<b>5,6</b>	<b>-29.921</b>	<b>-1,6</b>
<b>ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER</b>				
5 Administrationsomkostninger.....	-312.256		-378.514	
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b> .....	<b>-312.256</b>	<b>-16,2</b>	<b>-378.514</b>	<b>-19,9</b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	<b>-203.231</b>	<b>-10,5</b>	<b>-408.435</b>	<b>-21,5</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>				
6 Finansielle indtægter .....	19.598		13.082	
Finansielle omkostninger .....	-1		0	
<b>Finansielle poster i alt</b> .....	<b>19.596</b>	<b>1,0</b>	<b>13.081</b>	<b>0,7</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-183.634</b>	<b>-9,5</b>	<b>-395.353</b>	<b>-20,8</b>



## Balance pr. 31. december 2013

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
7 Grunde og bygninger .....	1.568.249	1.678.827
8 Ledningsnet .....	4.290.929	4.787.058
9 Opmåling ledningsnet .....	495.284	497.844
10 Boringer .....	38.622	43.450
11 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner .....	122.992	148.280
12 Køb og opsætning af nye målere.....	1.723.090	1.995.756
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>8.239.167</u></b>	<b><u>9.151.216</u></b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	 <b><u>8.239.167</u></b>	 <b><u>9.151.216</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Målere m.v. ....	37.444	52.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b><u>37.444</u></b>	<b><u>52.000</u></b>
 <b>Tilgodehavender</b>		
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	230.802	31.516
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b><u>230.802</u></b>	<b><u>31.516</u></b>
 14 Likvide beholdninger.....	 <b><u>1.586.090</u></b>	 <b><u>1.048.423</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	 <b><u>1.854.336</u></b>	 <b><u>1.131.939</u></b>
 <b>AKTIVER I ALT .....</b>	 <b><u><u>10.093.503</u></u></b>	 <b><u><u>10.283.155</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2013

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	10.224.387	10.619.740
Årets resultat .....	-183.634	-395.353
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b><u>10.040.752</u></b>	<b><u>10.224.387</u></b>
<b>GÆLD</b>		
<b>Kortfristet gæld</b>		
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	133.319	213.529
16 Skyldig moms og afgifter .....	-90.541	-164.829
17 Skyldigt vedrørende personale .....	9.973	10.069
<b>Kortfristet gæld i alt.....</b>	<b><u>52.751</u></b>	<b><u>58.768</u></b>
<b>GÆLD I ALT.....</b>	<b><u>52.751</u></b>	<b><u>58.768</u></b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>10.093.503</u></b>	<b><u>10.283.155</u></b>

# Specifikationer

Spec.	2013 Kr.		2012 Kr.	
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>				
Fast afgift .....	1.185.113	61,4	1.187.808	62,5
Variabel afgift efter forbrug .....	677.966	35,1	692.102	36,4
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	923.563	47,8	910.275	47,9
Statsafgift overført til afregningskonto .....	-923.563	-47,8	-910.275	-47,9
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	-23.582	-1,2	-61.319	-3,2
Eftergivelse af vandafgift ved vandspild .....	0	0,0	-2.381	-0,1
Udleje driftsmidler m.v. ....	4.500	0,2	9.875	0,5
Tilslutningsafgift .....	18.000	0,9	4.000	0,2
Salg af målere.....	2.400	0,1	9.600	0,5
Salg af måler aflæsninger til kommunen .....	43.872	2,3	43.728	2,3
Flyttegebyr .....	8.960	0,5	7.680	0,4
Rykkergebyr.....	6.640	0,3	7.280	0,4
Åbne/lukkegebyr .....	7.200	0,4	4.000	0,2
Aflæsningsgebyr .....	0	0,0	-500	0,0
<b>NETTOOMSÆTNING i alt .....</b>	<b>1.931.068</b>		<b>1.901.874</b>	
<b>2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse boringer .....	-2.375		0	
Nedlæggelse af boring.....	0		-100.000	
Tankberedskab .....	-2.365		-2.338	
Fragt.....	-159		-435	
Drikkevandsanalyse.....	-6.026		-5.207	
Brændstof til maskiner .....	-780		-868	
Vedligeholdelse maskiner og inventar .....	-30.744		-46.591	
Småanskaffelser .....	-5.536		-3.754	
Serviceabonnement, øvrige.....	-19.950		-17.166	
El og gas .....	-190.976		-219.372	
Refunderet energiafgift .....	86.019		85.970	
Vedligeholdelse bygninger.....	-11.628		-1.547	
Rengøring .....	-268		-544	
Forsikring driftsmidler.....	-348		-261	
Renovation m.v. ....	-504		-492	
Ejendomsskat .....	-5.859		-5.629	
Afskrivning vandværk, Nøbbøllevvej .....	-110.578		-110.578	
Afskrivning boringer .....	-4.828		-4.828	
Afskrivning driftsmateriel.....	-25.288		-25.288	
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-332.191</b>		<b>-458.928</b>	

# Specifikationer

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-236.731	-292.228
Køb af malere, brønde m.v. ....	-8.813	-759
Udskiftning malere, brønde m.v.....	-30.613	-1.684
Måler aflæsning/måleradministration.....	-71.693	-63.778
Afmontering/påsætning malere v/lukninger .....	-7.975	-2.454
Varelager stophaner m.v. primo .....	-40.000	-50.116
Varelager stophaner m.v. ultimo.....	25.444	40.000
Afskrivning ledningsnet.....	-545.108	-543.149
Afskrivning opmåling ledningsnet .....	-23.997	-23.140
Afskrivning malere .....	-278.454	-277.876
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-1.217.941</b>	<b>-1.215.184</b>
<b>4 Lønomsomkostninger</b>		
Løn formand.....	-154.797	-139.811
Løn vandværkspasser .....	-101.544	-94.555
Løn medhjælper .....	0	-10.931
ATP .....	-1.147	-737
Aes, barsel m.v. ....	-403	-199
Kørselsgodtgørelse.....	-13.641	-11.449
Diverse personaleomsomkostninger .....	-378	0
<b>Lønomsomkostninger i alt .....</b>	<b>-271.911</b>	<b>-257.683</b>
<b>5 Administrationsomsomkostninger</b>		
Serviceabonnement, EDB .....	-26.776	-24.375
Kontorartikler.....	-796	-5.663
Vedligeholdelse hjemmeside/internet.....	-12.610	-1.300
Telefon- og internetforbindelse .....	-3.975	-3.872
Mobiltelefon.....	-5.161	-5.478
Bestyrelsesmøder/øvrige møder .....	-29.434	-25.302
Generalforsamling.....	-3.049	-2.961
Annoncer .....	-2.192	-1.537
Messer, udstillinger .....	0	-1.363
Porto .....	-1.823	-2.858
Ledningsoplysninger .....	-24.700	-25.940
Kursusudgifter .....	-14.300	-600
Repræsentation .....	-1.659	-1.587
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-31.031	-30.188
Assistance opkrævningssystem .....	-60.000	-64.969
Forsikringer .....	-8.270	-8.270
Faglitteratur .....	-3.605	-2.970
Kontingenter m/moms.....	-11.160	-11.080
Kontingenter u/moms.....	-6.174	-6.174

# Specifikationer

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
Gebyr .....	-2.154	-1.623
Omkostninger PBS .....	-21.642	-21.655
Boksleje .....	-650	-550
Tab på debitorer.....	-25.987	-9.677
Tab på debitorer, tvangsauktion .....	-15.109	-118.524
<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>-312.256</b>	<b>-378.514</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Rente Jyske Bank.....	7.597	3.992
Rente Vestjysk Bank.....	11.570	6.979
Rente Lollands Bank.....	431	2.111
<b>Finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>19.598</b>	<b>13.082</b>
<b>7 Grunde og bygninger</b>		
Ejendomsværdi, Nørrevej.....	150.000	150.000
Anskaffelsessum nyt vandværk.....	5.528.905	5.528.905
Afskrivninger primo .....	-4.000.078	-3.889.500
Årets afskrivning .....	-110.578	-110.578
<b>Grunde og bygninger i alt .....</b>	<b>1.568.249</b>	<b>1.678.827</b>
<b>8 Ledningsnet</b>		
Ledningsnet .....	13.170.809	12.894.523
Errindlev/Ramsherred.....	407.938	407.938
Ledningsnet indeværende år.....	48.979	276.286
Afskrivninger primo .....	-8.791.689	-8.248.540
Årets afskrivning .....	-545.108	-543.149
<b>Ledningsnet i alt .....</b>	<b>4.290.929</b>	<b>4.787.058</b>
<b>9 Opmåling ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum primo opmåling ledningsnet .....	578.497	533.517
Tilgang i årets løb .....	21.438	44.980
Afskrivninger primo .....	-80.654	-57.514
Årets afskrivning .....	-23.997	-23.140
<b>Opmåling ledningsnet i alt.....</b>	<b>495.284</b>	<b>497.844</b>

# Specifikationer

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>10 Boringer</b>		
Anskaffelsessum boringer .....	48.278	0
Boringer indeværende år .....	0	48.278
Afskrivninger primo .....	-4.828	0
Årets afskrivning .....	-4.828	-4.828
<b>Boringer i alt .....</b>	<b>38.622</b>	<b>43.450</b>
<b>11 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner</b>		
Anskaffelsessum driftsmidler .....	252.886	252.886
Afskrivninger primo .....	-104.606	-79.318
Årets afskrivning .....	-25.288	-25.288
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt .....</b>	<b>122.992</b>	<b>148.280</b>
<b>12 Køb og opsætning af nye målere</b>		
Anskaffelsessum opsætning og køb målere.....	2.778.756	2.649.044
Tilgang i årets løb .....	5.788	129.713
Afskrivninger primo .....	-783.000	-505.124
Årets afskrivning .....	-278.454	-277.876
<b>Køb og opsætning af nye målere i alt.....</b>	<b>1.723.090</b>	<b>1.995.756</b>
<b>13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Debitorer .....	166.001	110.750
Debitorer i forbindelse med årsopgørelse .....	31.807	-88.878
Øvrige debitorer .....	31.955	8.641
Forudbetalte omkostninger .....	1.039	1.003
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b>230.802</b>	<b>31.516</b>
<b>14 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank 5601045 .....	16.415	2.679
Jyske Bank 2875605684 .....	598.765	36.817
Vestjysk Bank .....	718.494	756.927
Lollands Bank 0001632840 .....	252.416	252.001
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b>1.586.090</b>	<b>1.048.423</b>

# Specifikationer

Spec.	2013 Kr.	2012 Kr.
<b>15 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldig statsafgift (vandskat) .....	39.979	14.897
Diverse kreditorer .....	93.340	198.631
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b>133.319</b>	<b>213.529</b>
<b>16 Skyldig moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo .....	-164.829	-145.804
Udgående moms .....	687.255	753.811
Indgående moms .....	-234.575	-378.353
EI-afgift .....	-86.019	-85.970
Afregning moms .....	-292.373	-308.513
<b>Skyldig moms og afgifter i alt .....</b>	<b>-90.541</b>	<b>-164.829</b>
<b>17 Skyldigt vedrørende personale</b>		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag .....	9.663	9.795
Skyldig ATP .....	310	274
<b>Skyldigt vedrørende personale i alt .....</b>	<b>9.973</b>	<b>10.069</b>