

## **Lundø Ndr. Vandværk og Grundejerforening**

### **Årsregnskab 1. januar 2012 til 31. december 2012**

**CVR nr. 21935018**

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Det er bestyrelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af Lundø Ndr. Vandværk og Grundejerforenings økonomiske stilling og årets resultat fremgår af regnskabet.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af foreningens årsregnskab.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. maj, 2013

Bestyrelsen

Arne Nielsen  
Formand

Michael Ditlev  
Kasserer

Jon Jeppesen

Jens Kjær Kristensen

Bent Hansen

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling den / 2013

Dirigent:

## **Den uafhængige revisors påtegning**

### **Til bestyrelsen for Lundø N Vandværk og Grundejerforening**

Vi har revideret årsregnskabet for Lundø Ndr. Vandværk og Grundejerforening for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Foreningens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter. 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 for den udførte revision**

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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Skive, den 17. maj, 2013

### **Dansk Revision Skive**

Registreret revisionsaktieselskab

Palle Christensen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Lundø Ndr. Vandværk og Grundejerforening er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterium

Indtægterne resultatføres efter faktureringsprincippet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer m.v.

### 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.

Grund måles dog til offentlig kontantvurdering. Op- og nedskrivninger af grund foretages over egenkapitalen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kursværdien på balancedagen. Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

#### Forpligtelser

Lundø Camping: der skal indkøbes rekvisitter i 2013 for kr. 75.000.

EnergiMidt / tilslutning fibernet kr. 127.500 til betaling, når arbejdet er afsluttet.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Budget 2013	Realiseret 2012	Realiseret 2011
<b>VANDVÆRKET</b>			
Salg af vand	40.000	38.864	37.809
Faste afgifter / målere	88.000	87.366	86.185
Tilslutningsafgift	20.000	0	0
Miljøafgifter	72.000	71.459	0
Gebyrer og diverse indtægter	7.500	8.528	4.072
<b>Indtægter i alt</b>	<b>227.500</b>	<b>206.217</b>	<b>128.066</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>			
Indvindingsafgift	0	0	4.095
Miljøafgifter	72.000	71.459	0
Vandalanalyser	10.000	1.823	15.785
El	3.500	3.261	8.078
Erstatninger	0	429	0
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>85.500</b>	<b>76.972</b>	<b>27.958</b>
<b>Vedligeholdelse</b>			
Bygninger og plads	5.000	0	39.294
Ledningsnet og målere	25.000	20.702	21.775
Boringer og råvandsledninger	0	0	126.018
<b>Vedligeholdelse i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>20.702</b>	<b>187.087</b>
<b>Administrative omkostninger</b>			
Telefon-, kørselsgodtgørelse m.v.	10.000	9.479	5.817
Forsikringer/ejendomsskat	11.000	10.829	10.450
Opkrævning og porto, bogføring og revision	30.000	24.310	0
Opkrævning og porto, bogføring m.v. tidligere år	0	21.995	14.536
Møder/generalforsamling	15.000	19.378	14.779
Kontorartikler, porto o.l.	5.000	3.855	7.302
Repræsentation	500	192	349
Telefon, internet o.l.	10.000	8.058	11.031
Diverse udgifter, tab o.l. ( tilskud legeplads indgår i beløbet )	75.000	0	0
<b>Administrative omkostninger i alt</b>	<b>156.500</b>	<b>98.096</b>	<b>64.264</b>
<b>Afskrivninger</b>			
Bygninger	11.900	11.862	11.862
Boringer og råvandsledninger	100	83	83
Ledningsnet og målere	3.400	3.364	3.363
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>15.400</b>	<b>15.309</b>	<b>15.308</b>
<b>Resultat efter afskrivninger</b>	<b>-59.900</b>	<b>-4.862</b>	<b>-166.551</b>
<b>GRUNDEJERFORENINGEN</b>			
Kontingenter	111.000	110.492	109.975
Fibernet	127.500	290.000	0
Vedligeholdelse	600.000	8.041	33.558
<b>Resultat</b>	<b>-616.500</b>	<b>-187.549</b>	<b>76.417</b>
<b>Samlet resultat før finansielle poster</b>	<b>-676.400</b>	<b>-192.411</b>	<b>-90.134</b>
Renteindtægter	65.000	101.759	52.956
Dagsværdireguleringer værdipapirer	35.000	93.066	69.824
Depotgebyrer o.l.	500	-277	-704
<b>Årets resultat</b>	<b>-575.900</b>	<b>2.137</b>	<b>31.942</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	2012	2011
<b>Aktiver</b>		
Grund	78.000	82.900
Bygninger	71.174	83.036
Boringer og råvandsledninger	2.945	3.028
Ledningsnet og målerere	97.819	101.183
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>249.938</b>	<b>270.147</b>
Debitorer	634	0
Moms	10.097	11.126
Periodeafgrænsningsposter	124.650	123.939
<b>Tilgodehavende i alt</b>	<b>135.381</b>	<b>135.065</b>
Aktier	2.550	3.000
Investeringsforeninger	483.506	430.902
Obligationer	1.721.943	2.051.352
<b>Finansielle omsætningsaktiver</b>	<b>2.207.999</b>	<b>2.485.254</b>
Salling Bank	1.051.312	772.244
<b>Likvide midler</b>	<b>1.051.312</b>	<b>772.244</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.394.692</b>	<b>3.392.563</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.644.630</b>	<b>3.662.710</b>
<b>Passiver</b>		
Egenkapital	3.646.953	3.605.111
Regulering ejendomsværdi	-4.900	9.900
Årets resultat	2.137	31.942
<b>Egenkapital</b>	<b>3.644.190</b>	<b>3.646.953</b>
Miljøafgift	440	30
Skyldig forbrugere	0	195
Skyldige omkostninger	0	15.532
Periodeafgrænsningsposter	0	0
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>440</b>	<b>15.757</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.644.630</b>	<b>3.662.710</b>