

Lundø Ndr. Vandværk og Grundejerforening

Årsregnskab

1. januar 2013 til 31. december 2013

CVR nr. 21935018

Bestyrelsens regnskabspåtegning

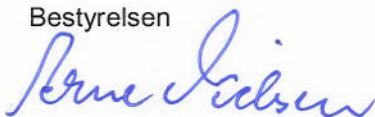
Det er bestyrelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af Lundø Ndr. Vandværk og Grundejerforenings økonomiske stilling og årets resultat fremgår af regnskabet.

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 19. februar, 2014

Bestyrelsen



Arne Nielsen
Formand



Michael Ditlev
Kasserer



Leif Ervolder



Jesper Helt



Bent Hansen

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling den ^{28/6} 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Skive, den 19. februar, 2014

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse og balance

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Budget 2014	Realiseret 2013	Realiseret 2012
VANDVÆRKET			
Salg af vand	36.000	36.103	38.864
Faste afgifter / målere	86.000	85.334	87.366
Tilslutningsafgift	0	15.060	0
Miljøafgifter	87.000	85.711	71.459
Gebyrer og diverse indtægter	10.000	14.663	8.528
Indtægter i alt	219.000	236.871	206.217
Produktionsomkostninger			
Indvindingsafgift	0	0	0
Miljøafgifter	87.000	85.711	71.459
Vandanalyser	10.000	9.658	1.823
El	5.500	5.306	3.261
Erstatninger	500	440	429
Produktionsomkostninger i alt	103.000	101.115	76.972
Vedligeholdelse			
Maskiner	2.000	5.535	0
Bygninger og plads	5.000	4.400	0
Ledningsnet og målere	25.000	33.057	20.702
Boringer og råvandsledninger	0	0	0
Vedligeholdelse i alt	32.000	42.992	20.702
Administrative omkostninger			
Telefon-, kørselsgodtgørelse m.v.	18.000	17.893	9.479
Forsikringer/ejendomsskat	11.000	10.787	10.829
Optrækning og porto, bogføring og revision	35.000	6.860	24.310
Optrækning og porto, bogføring m.v. tidligere år	0	30.955	21.995
Møder/generalforsamling	15.000	15.073	19.378
Kontorartikler, porto o.l.	5.000	4.530	3.855
Repræsentation	500	620	192
Telefon, internet o.l.	5.000	4.028	8.058
Diverse udgifter, tab o.l.	0	0	0
Administrative omkostninger i alt	89.500	90.746	98.096
Afskrivninger			
Bygninger	11.900	11.862	11.862
Boringer og råvandsledninger	100	83	83
Ledningsnet og målere	3.400	3.364	3.364
Afskrivninger i alt	15.400	15.309	15.309
Resultat efter afskrivninger	-20.900	-13.291	-4.862
GRUNDEJERFORENINGEN			
Kontingenter	111.000	111.000	110.492
Fibernet	0	129.750	290.000
Jubilæum	100.000	0	0
Etablering "velkomstområde"	50.000	0	0
Vedligeholdelse	15.000	834.779	8.041
Resultat	-54.000	-853.529	-187.549
Samlet resultat før finansielle poster	-74.900	-866.820	-192.411
Renteindtægter	35.000	85.649	101.759
Dagsværdireguleringer værdipapirer	15.000	16.936	93.066
Depotgebyrer o.l.	-500	-339	-277
Årets resultat	-25.400	-764.574	2.137

Resultatopgørelse og balance

BALANCE 31. DECEMBER

	2013	2012
Aktiver		
Grund	78.000	78.000
Bygninger	59.312	71.174
Boringer og råvandsledninger	2.862	2.945
Ledningsnet og målerere	94.455	97.819
Anlægsaktiver i alt	234.629	249.938
Debitorer	0	634
Moms	10.310	10.097
Periodeafgrænsningsposter	121.516	124.650
Tilgodehavende i alt	131.826	135.381
Aktier	3.015	2.550
Investeringsforeninger	1.817.888	483.506
Obligationer	0	1.721.943
Finansielle omsætningsaktiver	1.820.903	2.207.999
Salling Bank	693.609	1.051.312
Likvide midler	693.609	1.051.312
Omsætningsaktiver i alt	2.646.338	3.394.692
Aktiver i alt	2.880.967	3.644.630
Passiver		
Egenkapital	3.644.190	3.646.953
Regulering ejendomsværdi	0	-4.900
Årets resultat	-764.574	2.137
Egenkapital	2.879.616	3.644.190
Miljøafgift	208	440
Skyldig forbrugere	1.027	0
Skyldige omkostninger	116	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Kortfristet gæld	1.351	440
Passiver i alt	2.880.967	3.644.630