

## ÅRSRAPPORT 2014/15

### Andelsselskabet Kongepartens Vandværk

Lyngvej 62  
4560 Vig

CVR nr. 30 62 79 54

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på repræsentantskabsmøde den 12. september 2015

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Kritiske revisorer påtegning	6

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014/15 for Andelselskabet Kongepartens Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af andelselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.


Vig, den 14. august 2015

**Forretningsfører**

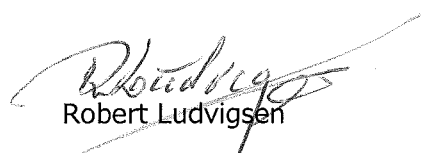


Kirsten Løcke

**Bestyrelse**



Jørgen Jørgensen, formand



Robert Ludvigsen



Ole Willumsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til andelshaverne i Andelsselskabet Kongepartens Vandværk

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 14. august 2015

**Damgaard Revision ApS**



René K. Damgaard

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

## Kritiske revisorers påtegning

Som valgte kritiske revisorer har vi dags dato gennemgået årsregnskabet for 2014/15 for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk.

Det er vores overbevisning, at andelsselskabets ledelse har forvaltet selskabets drift og midler på en hensigtsmæssig og tilfredsstillende måde.

Vig, den 14. august 2015

  
Frederik Gylstorff

  
Ove Andersen

# Selskabsoplysninger

## Andelsselskabet

Andelsselskabet Kongepartens Vandværk  
Lyngvej 62  
4560 Vig

Telefon: 59 30 24 99

CVR-nr.: 30 62 79 54  
Stiftelsesdato: 1. januar 1977  
Hjemsted: Odsherred Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

## Bestyrelse

Jørgen Jørgensen, formand  
Robert Ludvigsen  
Ole Willumsen

## Forretningsfører

Kirsten Løcke

## Revision

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

## Repræsentantskabsmøde

Repræsentantskabsmødet afholdes 12. september 2015 på Højby Kro.

## Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2014/15 for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet.

### **Væsentligste aktiviteter**

Andelsselskabet beskæftiger sig med at levere drikkevand i forsyningsområdet.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 482.920, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Det er valgt forsat at henlægge til udskiftning af vandmålere. Af årets resultat er henlagt kr. 300.000, mens det resterende overskud overføres til næste år.

Andelsselskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 8.426.979 og en egenkapital på kr. 7.716.864.

### **Forventet udvikling**

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke andelsselskabets finansielle stilling.



# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtæger.

Værdiansættelsen er sket efter skattemæssige principper og med udgangspunkt i anskaffelsessum eller kostpris.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Salg af drikkevand indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

### Variable omkostninger

Omfatter omkostninger til materialer, drift, maskindrift og løn forbrugt ved periodens salg af drikkevand og drift af vandværket.

### Kapacitetsomkostninger

Omfatter omkostninger til administration m.v herunder kontorhold og konsulentassistance samt øvrige omkostninger, herunder tab på debitorer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Ejendom, borer, ledningsnet, vandmålere samt maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet bliver taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	67 år
Maskiner og inventar m.v.	3-10 år
Ledningsnet	40 år
Boringer	25 år
Vandmålere	6 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

### **Tilgodehavender**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
1. Nettoomsætning	2.047.939	1.920.622
<b>Variable omkostninger:</b>		
2. Driftsomkostninger	-828.914	-871.497
<b>Variable omkostninger i alt</b>	<b>-828.914</b>	<b>-871.497</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.219.025</b>	<b>1.049.125</b>
<b>Kapacitetsomkostninger:</b>		
3. Administrationsomkostninger	-314.379	-302.877
4. Øvrige omkostninger	-4.370	-2.263
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>-318.749</b>	<b>-305.140</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>900.276</b>	<b>743.985</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Bygninger	-26.429	-26.429
Ledningsnet	-117.450	-111.200
Maskiner og inventar	-251.262	-231.785
Boringer	-21.688	-21.688
Vandmålere	-12.523	-76.537
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-429.352</b>	<b>-467.639</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>470.924</b>	<b>276.346</b>
<b>Finansielle poster:</b>		
5. Finansielle indtægter	11.996	9.721
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>11.996</b>	<b>9.721</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>482.920</b>	<b>286.067</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Hensættelse til udskiftning af vandmålere	300.000	250.000
Fremført resultat	182.920	36.067
<b>I alt</b>	<b>482.920</b>	<b>286.067</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015	2014
<b>AKTIVER:</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
6. Ejendommen, Lyngvej 62	978.435	1.004.864
7. Boringer	214.796	236.484
8. Ledningsnet	3.710.616	3.578.066
9. Vandmålere	0	12.523
10. Maskiner og inventar m.v.	1.473.423	1.529.860
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.377.270</b>	<b>6.361.797</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.377.270</b>	<b>6.361.797</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Varedebitorer	11.130	5.260
Merværdiafgift	212.094	164.999
Periodeafgrænsningsposter	33.439	36.207
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>256.663</b>	<b>206.466</b>
11. Likvide beholdninger	1.793.046	1.330.869
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.793.046</b>	<b>1.330.869</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.049.709</b>	<b>1.537.335</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>8.426.979</b>	<b>7.899.132</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015	2014
<b>PASSIVER:</b>		
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Andelskapital	1.672.950	1.672.950
Indskud	2.763.094	2.763.094
Henlæggelse anlægsfond	0	836.708
12. Overført resultat	3.280.820	2.261.192
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.716.864</b>	<b>7.533.944</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
Hensat til udskiftning af vandmålere	550.000	250.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>550.000</b>	<b>250.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	160.115	115.188
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>160.115</b>	<b>115.188</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>160.115</b>	<b>115.188</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>8.426.979</b>	<b>7.899.132</b>

13. Eventualposter

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast vandafgift	1.563.692	1.562.203
Målerafgift (kvm)	397.130	300.247
Restancegebyrer	57.140	28.430
Måler aflæsning	29.977	29.742
	<b>2.047.939</b>	<b>1.920.622</b>
<b>2. Driftsomkostninger</b>		
El-forbrug	-95.370	-98.512
Reparation og vedligeholdelse (maskiner)	-87.414	-105.087
Reparation og vedligeholdelse (Røranlæg)	-186.804	-184.889
Reparation og vedligeholdelse (Bygninger)	-96.773	-106.030
Vandanalyser	-19.629	-11.725
Mindre anskaffelser	-11.544	-6.061
Alarm & tilsyn	-7.327	-14.329
Måler aflæsning	-36.620	-34.706
Arbejdsmand	-77.250	-71.966
Forretningsfører	-210.000	-210.000
Vandtab	-183	-28.192
	<b>-828.914</b>	<b>-871.497</b>
<b>3. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	-24.805	-28.184
Mindre anskaffelser	-582	-3.109
Telefon og internet	-24.577	-25.087
Porto og bankgebyrer m.v.	-22.660	-19.663
Konsulenthonorar	-41.456	-40.827
Revisorhonorar	-14.720	-16.400
Advokathonorar	-1.431	0
Repræsentation	-300	-2.362
Bestyrelsesmøder	-47.087	-42.156
Repræsentantskabet	-28.903	-29.871
Medlemsmøder	-26.837	-27.912
Kørsel og rejser	-37.028	-27.670
Forsikringer	-4.393	-5.279
Kontingenter m/moms	-30.687	-29.357
Kurser	-8.913	-5.000
	<b>-314.379</b>	<b>-302.877</b>

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>4. Øvrige omkostninger</b>		
Tab på varedebitorer	-4.370	-2.263
	<b>-4.370</b>	<b>-2.263</b>
<b>5. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	11.996	9.721
	<b>11.996</b>	<b>9.721</b>
<b>6. Ejendommen, Lyngvej 62</b>		
Anskaffelsessum	1.841.956	1.841.956
Afskrivninger, primo	-837.092	-810.663
Årets afskrivninger	-26.429	-26.429
	<b>978.435</b>	<b>1.004.864</b>
<b>7. Boringer</b>		
Anskaffelsessum	2.116.064	2.116.064
Afskrivninger, primo	-1.879.580	-1.857.892
Årets afskrivninger	-21.688	-21.688
	<b>214.796</b>	<b>236.484</b>
<b>8. Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum	7.991.469	7.916.004
Tilgang i årets løb	250.000	75.465
Afskrivninger, primo	-4.413.403	-4.302.203
Årets afskrivninger	-117.450	-111.200
	<b>3.710.616</b>	<b>3.578.066</b>
<b>9. Vandmålere</b>		
Anskaffelsessum	849.351	849.351
Afskrivninger, primo	-836.828	-760.291
Årets afskrivninger	-12.523	-76.537
	<b>0</b>	<b>12.523</b>

## Noter

	2015	2014
<b>10. Maskiner og inventar m.v.</b>		
Anskaffelsessum, primo	5.432.084	5.392.484
Tilgang i årets løb	194.825	39.600
Afskrivninger, primo	-3.902.224	-3.670.439
Årets afskrivninger	-251.262	-231.785
Anskaffelsessum, primo	218.144	218.144
Afskrivninger, primo	-218.144	-218.144
Anskaffelsessum, primo	1.596.679	1.596.679
Afskrivninger, primo	-1.596.679	-1.596.679
	<b>1.473.423</b>	<b>1.529.860</b>
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Sj.	387.163	50.869
Sparekassen Sj. (garantkonto)	30.000	30.000
Sparekassen Sj. (højrente)	625.883	750.000
BRF-bank	750.000	500.000
	<b>1.793.046</b>	<b>1.330.869</b>
<b>12. Overført resultat</b>		
Overført resultat fra sidste år	2.261.192	2.225.125
Overført tidligere henlæggelse til anlægsfond	836.708	0
Overført af årets resultat	182.920	36.067
	<b>3.280.820</b>	<b>2.261.192</b>

### 13. Eventualposter

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende kontormaskiner. Restløbetiden udgør 54 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 27.270.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte.