

I/S Esbønderup Vandværk

c/o kasserer Allan Sørensen
Stubmarken 44, 3230 Græsted

CVR-nr. 22 78 86 12

NORDKYST REVISION I/S

Årsrapport for 2014

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den



dirigent

U.S. Environmental and Safety Agency

1000 Pennsylvania Avenue, N.W.
Washington, D.C. 20460

OSHA-204 2-78 88 12

OSHA-204 2-78 88 12

OSHA-204 2-78 88 12

OSHA-204 2-78 88 12

Indhold

Selskabsoplysninger.....	Side	4
Ledelsespåtegning	"	5
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	"	6
Anvendt regnskabspraksis	"	7 - 8
Resultatopgørelse	"	9
Balance, aktiver.....	"	10
Balance, passiver	"	11
Noter til årsrapporten.....	"	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet: I/S Esbønderup Vandværk
Stubmarken 44, Esbønderup
3230 Græsted

CVR-nr.: 22 78 86 12
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 1/1 – 31/12

Bestyrelse: Torben Christiansen, formand
Karsten Jensen, næstformand
Allan Sørensen, kasserer
Henrik Larsen
Ole Andersen

Pengeinstitut: Arbejdernes Landsbank
Landemærket 8
1119 København K.

Revision: NORDKYST REVISION ApS
Havnen 5
3250 Gilleleje


Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for I/S Esbønderup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

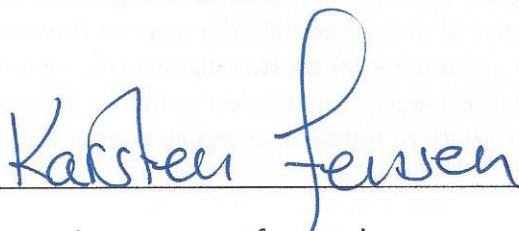
Esbønderup, den 28/2 2015



Torben Christiansen – formand



Henrik Larsen



Karsten Jensen – næstformand



Ole Andersen



Allan Sørensen - kasserer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i: I/S Esbønderup Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Esbønderup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, 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 vurdering 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 28/2 2015

NORDKYST REVISION I/S
REGISTRERET REVISIONSINTERESSENTSKAB


Jens Jørgen Damberg
Registreret revisor, partner

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Esbønderup Vandværk for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Tilsvarende indregnes forpligtelser i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris.

Der afskrives ikke på grunde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgspris.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12 2014

<u>Note</u>	2014		2013	2015	
	Faktisk	Budget i t.kr.	Faktisk i t.kr.	Budget i t. kr.	
Omsætning:					
	Fast afgift.....	335.700	336	335	337
	Kubikmeterafgift	214.000	205	182	205
	Salg til Gribvand	21.691	-	-	11
	Tilslutningsbidrag	27.300	-	-	-
	Renteindtægter	15.664	15	-	15
	Omsætning i alt	614.355	556	517	568
Udgifter:					
	Lønninger m.v.....	106.813	100	111	100
1	Boringer, bygninger m.v.....	43.654	85	120	85
2	Miljø og analyser	25.100	25	7	25
3	Pumpestationer og ledningsnet..	73.655	10	8	10
4	Administration.....	48.022	65	84	65
5	Nye anlæg, forbedring og reno- vering.....	165.522	700	85	300
	Udgifter i alt	-462.766	-985	-415	-585
	Resultat før henlæggelser	151.589	-429	102	-17
	Henlæggelse til ledningsreno- vering.....	-	-	-300	-
	Henlæggelse til ny boring.....	-250.000	-250	-250	-250
	Årets resultat.....	-98.411	-679	-448	-267

Balance pr. 31. december 2014

Aktiver

Note

2013

ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver:

Grunde.....	727.100	727.100
Materielle anlægsaktiver i alt.....	727.100	727.100

ANLÆGSAKTIVER I ALT	727.100	727.100
---------------------------	---------	---------

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender.....	229.331	244.698
Tilgodehavende moms	73.369	99.072
Tilgodehavender i alt.....	302.700	343.770

Likvide beholdninger:

Arbejdernes Landsbank:

5328 0247907.....	116.132	-
5328 0247915.....	9.124	-
5328 0514 352.....	2.015.385	-
Nordea.....	55	1.984.590
Likvide beholdninger i alt	2.140.696	1.984.590

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.443.396	2.328.360
-------------------------------	-----------	-----------

AKTIVER I ALT	3.170.496	3.055.460
---------------------	-----------	-----------

Balance pr. 31. december 2014

Passiver

Note

2013

EGENKAPITAL:

Egenkapital primo	1.722.698	2.170.824
Periodens resultat	-98.411	-448.126
Egenkapital ultimo	<u>1.624.287</u>	<u>1.722.698</u>

Henlæggelser:

Henlæggelse til ledningsrenovering Gydeparken	191.000	300.000
Henlæggelse til ny boring	1.250.000	1.000.000
Henlæggelser i alt	<u>1.441.000</u>	<u>1.300.000</u>

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Gæld til leverandører	105.209	32.762
Gældsforpligtelser i alt	<u>105.209</u>	<u>32.762</u>

PASSIVER I ALT	<u>3.170.496</u>	<u>3.055.460</u>
----------------------	------------------	------------------

Noter til årsrapporten

Note 1 Boringer, bygninger m.v.

Vedligeholdelse, bygninger.....	545
Vedligeholdelse, installationer	256
Vedligeholdelse, inventar	7.037
El.....	9.113
Grundejerforening	2.000
Ejendomsskat.....	13.847
Forsikring.....	2.670
Termografering	2.100
Vognmand.....	2.388
Græsted Vandværk.....	3.678
Diverse	20
	<hr/>
	43.654
	<hr/>

Note 2 Miljø og analyser

Boringskontrol.....	16.284
Vandanalyse	8.816
	<hr/>
	25.100
	<hr/>

Note 3 Pumpestationer og ledningsnet

Afhjælpning af driftsforstyrrelser	58.341
El.....	9.113
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	109.160
Heraf anvendt henlæggelse	-109.000
Teknisk bistand	6.041
	<hr/>
	73.655
	<hr/>

Noter til årsrapporten

Note 4 Administration

Bestyrelsesmøder	300
Bestyrelsesforsikringer	830
Befordringsgodtgørelse	254
Kurser	5.000
Forsikringer	968
Annoncer	1.308
Porto	2.309
Bankgebyr	758
Kontorartikler	26
Kontingenter og abonnemeter	3.945
Edb-udgifter	9.825
Revision	18.500
Kontaktudvalg	733
Generalforsamling	2.081
Diverse	1.185
	<hr/>
	48.022
	<hr/> <hr/>

Note 5 Nye anlæg, forbedring og renovering

Håndværker	34.525
Materialer	130.997
	<hr/>
	165.522
	<hr/> <hr/>

NORDKYST REVISION I/S
REGISTRERET REVISIONSINTERESSENTSKAB

ØSTERGADE 20 · 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 · Fax 4879 7851

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 33 30 00 85

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk