

Arkiv

GBH REVISION &
RÅDGIVNING A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

M.D. Madsensvej 13

Postboks 99

3450 Allerød

Telefon 48 14 38 00

Telefax 48 14 38 30

Mail gbh@gbh.dk

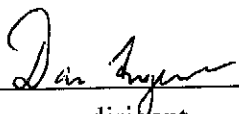
Web www.gbh.dk

CVR. nr. 17 61 04 30

LYNGE OVERDREV VANDVÆRK A.M.B.A
KAI HOFFMANNSVEJ 15, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 34 63 63 11

ÅRSRAPPORT 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 8 / 4 2015.



dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2014 for Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

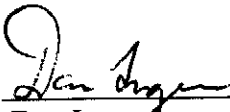
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

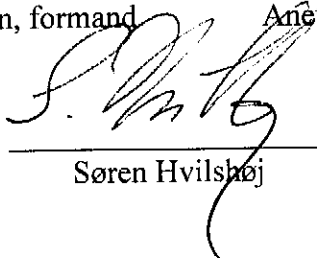
Allerød, den ²⁰13- 2015

i bestyrelsen


Kjeld Johansen, formand


Anette Stæhr, kasserer


Dan Ingerslev, sekretær


Søren Hvilshøj


Johnny Rossing

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Lyngø Overdrev Vandværk a.m.b.a

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngø Overdrev Vandværk a.m.b.a 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 at udarbejde 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

Vort 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 20/3-2015
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Gitte Andersen

registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lyngø Overdrev Vandværk a.m.b.a Kai Hoffmannsvej 15 3450 Allerød CVR. nr.: 34 63 63 11 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2014 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2014
Formand	Kjel Johansen Søbredden 19 3450 Allerød
Kasserer	Anette Stæhr Millingvej 5 3450 Allerød
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Danske Bank M. D. Madsensvej 10 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2014

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af vandværket på Kai Hoffmannsvej samt forsyning af områdets beboere med vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandforbruget følger kalenderåret, dvs. årsrapporten for 2014 afspejler vandforbruget i 2013, der aflæses i december 2013 og afregnes med vandværket i maj 2014 sammen med aconto for 2014.

Det samlede forbrug af vand var i 2013 ca. 117.500 m³, mens det i 2014 har været ca. 114.500 m³. Der har i 2014 været et spild i ledningsnettet på mindre end 0,1%.

Det mindre vandforbrug skyldes dels at Allerød Planteskole lukkede ved udgangen af 2013, men også at forbrugerne sparer på vandet. Vi er således på vej til at opfylde kravene til Green Cities.

Den samlede statsafgift var i 2013 kr. 6,13 + moms = kr. 7,66.

I 2014 er den samlede statsafgift steget yderligere til kr. 6,53 + moms = kr. 8,16.

Resultatopgørelsen viser et overskud på kr. 527.398 der overføres til næste år. Dette skyldes bl.a., at der endnu ikke er afholdt udgifter til omlægning af vandledning under den støjvold, der skal etableres ved Stolelyngen overfor Vestre Hus.

Årsrapporten vil blive gennemgået nærmere på den kommende ordinære generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a for 2014 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Vand- og tilslutningsafgifter

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Miljøafgifter

Miljøafgifter omfatter afgift for udpumpet vandmængde i året samt eventuel regulering for tidligere år.

Driftsomkostninger

Driftsomkostningerne omfatter omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, vandanalyse, elektricitet, forsikringer o.l.

Administration

Administration omfatter honorarer til formand og kasserer, kontorholdsomkostninger, omkostninger til møde og generalforsamling, revisor m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværket, Kai Hoffmannsvej 15, 3450 Allerød.

Ledelsen har valgt at værdiansætte ejendommen til kr. 280.000, hvilket er den sidste offentlige vurdering, som blev foretaget pr. 1.1.1995.

Restværdi kr. 280.000

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer optaget som finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne indregnes til dagsværdi (børskursen) på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen. Urealiserede kursreguleringer indregnes over egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2014

<u>Noter</u>		2013 <u>Kr. 1.000</u>
	Vand- og målerafgifter	1.888.205 1.755
1	Miljøafgifter	-748.090 -733
2	Driftsomkostninger	-392.322 -775
3	Administration	-293.424 -302
4	Tilslutningsafgifter	<u>15.683</u> <u>0</u>
	RESULTAT FØR RENTER	470.052 -55
5	Andre finansielle indtægter	57.346 64
	Andre finansielle omkostninger	<u>0</u> <u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>527.398</u> <u>9</u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Overført til næste år	527.398 9
	Anvendt fornyelsesfond	<u>0</u> <u>0</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>527.398</u> <u>9</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2013 <u>Kr. 1.000</u>
6	Ejendom	<u>280.000</u> <u>280</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>280.000</u> <u>280</u>
7,8	Værdipapirer	<u>2.329.709</u> <u>1.331</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>2.329.709</u> <u>1.331</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.609.709</u> <u>1.611</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.847 10
9	Tilgodehavende moms	138.091 192
	Periodeafgrænsningsposter	<u>1.837</u> <u>2</u>
	Tilgodehavender	<u>159.775</u> <u>204</u>
10	Likvide beholdninger	<u>627.135</u> <u>979</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>786.910</u> <u>1.183</u>
	AKTIVER	<u>3.396.619</u> <u>2.794</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

PASSIVER

<u>Noter</u>		<u>31.12.2013</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	0
	Overført resultat	2.502.868
	Kursregulering værdipapirer	92.417
		<u> </u>
11	EGENKAPITAL	<u>2.595.285</u>
	Leverandørgæld	18.118
	Afsat miljøafgift	748.090
12	Anden gæld	35.126
		<u> </u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>801.334</u>
		<u> </u>
	PASSIVER	<u>3.396.619</u>
		<u> </u>

NOTER

	2013	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Miljøafgifter		
Miljøafgift	748.090	733
	<u>748.090</u>	<u>733</u>
2 Driftsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet incl. vandmålere	153.647	318
Vedligeholdelse vandværk, boringer	164.018	346
Vandanalyser	19.530	41
Elektricitet	43.912	58
Forsikringer	6.257	6
Teleydelser vandværket	4.958	6
	<u>392.322</u>	<u>775</u>
3 Administration		
Honorar formand og kasserer	174.048	173
Kontorholdsomkostninger	8.758	4
Teleydelser	10.439	9
Abonnement Rambøll	23.844	20
Abonnement bogføringssystem	984	1
PBS gebyrer	6.771	7
Kontingenter	6.801	6
Trykning og tryksager	5.072	3
Porto og gebyrer	6.516	3
Møder og generalforsamling	16.948	19
Gaver	784	1
Revision	28.000	28
Advokat	3.000	2
Kursusomkostninger	1.459	0
Småanskaffelser, pc	0	14
Tillægsmodul vandsystem	0	12
	<u>293.424</u>	<u>302</u>

NOTER

	2013	
	<u>Kr. 1.000</u>	
4 Tilslutningsafgifter		
Opkrævet hos nye forbrugere	34.336	0
Betalt til leverandør	<u>-18.653</u>	<u>0</u>
	15.683	0
5 Andre finansielle indtægter		
Renter pengeinstitutter	5.582	15
Renter obligationer	6.948	10
Udbytte investeringsbeviser	44.202	38
Avance ved udtrækning af obligationer	<u>614</u>	<u>1</u>
	57.346	64
6 Ejendom		
Offentlig vurdering, ejendomsværdi 1.1.1995	<u>280.000</u>	<u>280</u>
	280.000	280
Ved den seneste offentlige vurdering i 2013 er ejendommen vurderet til kr. 0.		
7 Værdipapirer		
Obligationer	<u>Beholdning</u>	<u>Kursværdi</u>
5% Nykredit, 2035	27.738	30.592
5% Totalkredit, 2035	<u>78.668</u>	<u>86.929</u>
	117.521	170
Investeringsbeviser		
DI Dannebrog Mellemlange Obligationer	<u>21.810</u>	<u>2.212.188</u>
	2.212.188	1.161
	2.329.709	1.331

NOTER

	31.12.2013	
	<u>Kr. 1.000</u>	
8 Værdipapirer		
Kostpris 1.1.2014	1.284.184	1.359
Tilgang	999.988	0
Afgang	<u>-46.880</u>	<u>-75</u>
Kostpris 31.12.2014	<u>2.237.292</u>	<u>1.284</u>
Opskrivninger 1.1.2014	46.647	83
Årets op- og nedskrivninger	51.378	-30
Årets tilbageførsler på afgang	<u>-5.608</u>	<u>-6</u>
Opskrivninger 31.12.2014	<u>92.417</u>	<u>47</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	<u>2.329.709</u>	<u>1.331</u>
9 Tilgodehavende moms		
Tilgodehavende moms 1.1.2014	192.078	66
Salgsmoms	-480.635	-439
Købsmoms	136.185	230
Elafgift	<u>50.713</u>	<u>45</u>
	-101.659	-98
Afregnet moms, betalt netto	<u>239.750</u>	<u>290</u>
Tilgodehavende moms 31.12.2014	<u>138.091</u>	<u>192</u>

NOTER

	31.12.2013	
	<u>Kr. 1.000</u>	
10 Likvide beholdninger		
Danske Bank 4820251024	627.135	440
Danske Bank 4820560914	<u>0</u>	<u>539</u>
	<u>627.135</u>	<u>979</u>
 11 Egenkapital		
Virksomhedskapital 1.1.2014	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31.12.2014	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat 1.1.2014	1.975.470	1.966
Overført af årets resultat	<u>527.398</u>	<u>9</u>
Overført resultat 31.12.2014	<u>2.502.868</u>	<u>1.975</u>
Kursregulering værdipapirer 1.1.2014	46.647	83
Kursregulering 2014	<u>45.770</u>	<u>-36</u>
Kursregulering værdipapirer 31.12.2014	<u>92.417</u>	<u>47</u>
Egenkapital 31.12.2014	<u>2.595.285</u>	<u>2.022</u>
Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 0 de seneste 3 år.		
 12 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.376	6
Afsat revisionshonorar	<u>28.750</u>	<u>29</u>
	<u>35.126</u>	<u>35</u>