



Tlf: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70


UDSHOLT VANDVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2013

4. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11 / 5 2014

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Udsholt Vandværk A.m.b.a. Udsholtvej 71 3230 Græsted  CVR-nr.: 32 60 51 76 Stiftet: 1. januar 2010 Hjemsted: Græsted Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Per Roswall, formand Peter Godfredsen Kim Klemmensen Thomas Slot Anette Slesvig
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

**LEDELSES PÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Udsholt Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt vandforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.

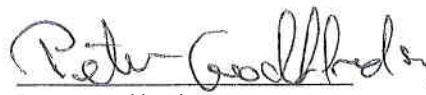
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 30. april 2014


Bestyrelse:



Per Roswall  
Formand



Peter Godfredsen



Kim Klemmensen



Thomas Slot



Anette Slesvig

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

*Til andelshaverne i Udsholt Vandværk A.m.b.a.*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Udsholt Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og vandforsyningsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og vandforsyningsloven. 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 vores revision 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og vandforsyningsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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.

København, den 30. april 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Frost Jensen', written over a horizontal line.

Per Frost Jensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vandforsyningsanlæg samt at distribuere vand til værkets forbrugere.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Særlige risici

Skattemæssige indgangsværdier:

I forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst er der som skattemæssige indgangsværdier brugt de værdier, der er opgjort i forbindelse med indberetningen af pris- og levetidskataloget. Der er pt. lovgivningsmæssigt ikke taget stilling til, hvordan de skattemæssige værdier skal opgøres, hvorfor der kan ske markante ændringer af de skattemæssige indgangsværdier og dermed af de skattemæssige afskrivninger.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Udsholt Vandværk A.m.b.a. for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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.

Forpligtelser indregnes 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 for hver enkelt regnskabspost 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugsregnskabet samt tilslutningsafgifter vedrørende tilsluttede ejendomme. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

### Omkostninger

Omkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med vandindvinding, reparation og vedligeholdelse, anlægsudgifter, lønninger og administration m.m.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

I forbindelse med opgørelsen af selskabets skattepligtige indkomst er der som skattemæssige indgangsværdier brugt de værdier, der er opgjort i forbindelse med indberetningen af pris- og levetidskataloget. Der er pt. lovgivningsmæssigt ikke taget stilling til, hvordan de skattemæssige værdier skal opgøres, hvorfor der kan ske markante ændringer af de skattemæssige indgangsværdier og dermed af de skattemæssige afskrivninger.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde er målt til kr. 80 pr. m<sup>2</sup> med udgangspunkt i det tinglyste antal m<sup>2</sup>. Der er opnået endelig aftale med Gribskov Kommunen og værdien har ikke ændret sig. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg, distributionsanlæg og fælles funktionsanlæg udgøres af bygninger, ledninger, pumper og borer samt nødvendige maskiner. Værdiansættelsen er sket under hensyntagen til en vurdering af den driftsøkonomiske dagsværdi af aktiverne baseret på en forventning om den fremtidige driftsøkonomi. Materielle anlægsaktiver er nedskrevet til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den skønnede kostpris.

I forbindelse med opgørelsen af anlægsaktiverne til overtagelsesbalancen er der for flere aktivgrupper anvendt anslåede genanskaffelsespriser. Der kan som følge af fortolkningen af Vandsektorloven ske regulering af de anslåede genanskaffelsespriser.

Den ovenfor opgjorte anskaffelsessum fradrages akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anskaffelser efter 1. januar 2010 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg.....	10-75 år	0%
Distributionsanlæg.....	10-75 år	0%
Fælles funktionsanlæg.....	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

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

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

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....		<b>8.372.933</b>	<b>8.535</b>
Variable udgifter .....		-329.912	-297
Reparation og vedligeholdelse m.m. ....		-5.072.002	-4.698
Personaleomkostninger .....	1	-1.633.282	-1.489
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>1.337.737</b>	<b>2.051</b>
Administrationsomkostninger .....		-1.208.194	-1.209
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>129.543</b>	<b>842</b>
Andre finansielle indtægter .....		407	25
Andre finansielle omkostninger .....		-3.733	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>126.217</b>	<b>867</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>126.217</b>	<b>867</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat .....		126.217	867
<b>I ALT</b> .....		<b>126.217</b>	<b>867</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Grunde.....		1.112.880	1.113
Produktionsanlæg.....		15.329.876	12.954
Distributionsanlæg.....		90.488.350	90.410
Fælles funktionsanlæg.....		123.893	186
Materielle anlægsaktiver.....	2	107.054.999	104.663
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>107.054.999</b>	<b>104.663</b>
Tilgodehavender fra salg.....		466.674	449
Moms.....		531.189	421
Andre tilgodehavender.....		0	27
Tilgodehavender.....		997.863	897
Likvide beholdninger.....		0	1.607
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>997.863</b>	<b>2.504</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>108.052.862</b>	<b>107.167</b>
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital.....		103.572.018	103.572
Regulering primo.....		600.000	0
Overført overskud.....		941.461	815
<b>EGENKAPITAL.....</b>	3	<b>105.113.479</b>	<b>104.387</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		580.116	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		936.256	0
Mellemregning, Gribskov Kommune.....		638.867	1.140
Anden gæld.....		784.144	1.640
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.939.383	2.780
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.939.383</b>	<b>2.780</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>108.052.862</b>	<b>107.167</b>
Hensættelse til udskudt skat	4		

## NOTER

		2013 kr.	2012 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager.....		1.479.173	1.244	1
Rådighedsvagter.....		360.652	363	
Kørselsgodtgørelse.....		55.315	33	
Regulering feriepengeforpligtelse.....		12.451	36	
Pension.....		179.125	90	
Regulering af pension tidligere år.....		-86.418	0	
Andre omkostninger til social sikring.....		69.069	66	
Overført til anlægsaktiver.....		-436.085	-343	
		<b>1.633.282</b>	<b>1.489</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>				
				2
	Grunde	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Fælles funk- tionsanlæg
Kostpris 1. januar 2013.....	1.112.880	14.586.175	99.442.483	422.342
Tilgang.....	0	3.076.650	3.240.951	0
Afgang.....	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2013.....	<b>1.112.880</b>	<b>17.662.825</b>	<b>102.683.434</b>	<b>422.342</b>
Afskrivninger 1. januar 2013 ....		1.631.928	9.032.349	236.134
Årets afskrivninger .....		701.021	3.162.735	62.315
Afskrivninger 31. december 2013.....		<b>2.332.949</b>	<b>12.195.084</b>	<b>298.449</b>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 .....	<b>1.112.880</b>	<b>15.329.876</b>	<b>90.488.350</b>	<b>123.893</b>
Grundværdi 1. oktober 2012 ....	1.018.500			
 <b>Egenkapital</b>				
		Egenkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2013.....		103.572.018	815.244	104.387.262
Forslag til årets resultatdisponering.....			126.217	126.217
Regulering til egenkapital primo.....		600.000		600.000
Egenkapital 31. december 2013.....		<b>104.172.018</b>	<b>941.461</b>	<b>105.113.479</b>

## NOTER

## Note

**Hensættelse til udskudt skat**

4

Udskudt skat består af 25% udskudt skat af skattemæssige merafskrivninger og vedrører materielle anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

I forbindelse med opgørelsen af selskabets skattepligtige indkomst er der som skattemæssige indgangsværdier brugt de værdier, der er opgjort i forbindelse med indberetningen af pris- og levetidskataloget. Der er pt. lovgivningsmæssigt ikke taget stilling til, hvordan de skattemæssige værdier skal opgøres, hvorfor der kan ske markante ændringer af de skattemæssige indgangsværdier og dermed af de skattemæssige afskrivninger.

Som følge heraf er der ikke hensat til udskudt skat, der pr. 31. december 2013 udgjorde tkr. 240.