

**Digelaget Gniben - Sjællands Odde**

Amsterdamhusene 52  
3600 Frederikssund

CVR-nummer: 35371117

**INTERN ÅRSRAPPORT**

1. januar 2014 til 31. december 2014

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

**Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2014**

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af digelagets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Frederikssund, den 17. marts 2015

**Bestyrelse**

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### **Til ledelsen af Digelaget Gniben - Sjællands Odde**

Vi har revideret det interne årsregnskab for Digelaget Gniben - Sjællands Odde for perioden 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Selskabets ledelse har udarbejdet det interne årsregnskab, der aflægges efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

Digelagets ledelse er ansvarlig for udarbejdelsen af det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation, samt for sådan intern kontrol, som ledelsen fastlægger, er nødvendig for at kunne udarbejde et internt årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af handlinger for at opnå revisionsbevis for beløbene og oplysningerne i det interne årsregnskab. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved disse risikovurderinger overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et internt årsregnskab med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af det interne årsregnskab.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores revisionskonklusion.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for Digelaget Gniben - Sjællands Odde for perioden 1. januar - 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

### **Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af regnskabet**

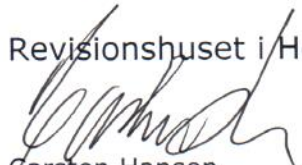
Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på anvendt regnskabspraksis, hvori det beskrives at det interne årsregnskab er udarbejdet til selskabets interne brug og at det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Regnskabet formål er at foretage en fordeling af anlægsudgifterne til opførelse af dige til oversvømmelsessikring og fordeling af udgifterne til drift af samme.

Holbæk, den 17. marts 2015

Revisionshuset i Holbæk ApS



Carsten Hansen  
Registreret Revisor



SELSKABSOPLYSNINGER

**Foreningen**

Digelaget Gniben - Sjællands Odde  
Amsterdamhusene 52  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 35 37 11 17  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Revisor**

Revisionshuset i Holbæk ApS  
Kalundborgvej 123  
4300 Holbæk

**Væsentligste aktivitet** Foretage fordeling af udgifter i forbindelse med anlæg af kystsikringsdige og drift af samme. Fordelingen er sket på grundlag af fordelingsnøgler forhandlet og godkendt af Odsherred kommune.

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes i april på Sjællands Odde.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Lagets hovedaktivitet er etablering og drift af Dige på Sjællands Odde.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Etableringen af Diget er færdigt. Fordelingen af anlægsudgifterne er foretaget ud fra følgende Opdeling:

Forsyningsselskaber dækker kr. 90.000, ligeligt fordelt bidrag til samtlige grundejere kr 384.090. Finansieringsomkostninger i etableringsfasen pålægges grundejere som ikke afregner anlægsudgiften kontant og fordeles på grundlag af samlet anlægspartsudgift.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Det interne årsregnskab er opstillet med en større specificationsgrad og indeholder specifikationer, der ikke er medtaget i selskabets årsrapport. Opstillingsformen opfylder således ikke årsregnskabsloven fuldt ud.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Digelaget Gniben - Sjællands Odde for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### **Diget**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris. Der er sket en fordeling af anlægsudgifterne på grundlag af Odsherred Kommune udarbejdede fordelingsnøgler mellem de berørte grundejere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes nom lånerestgæld. Gælden er optaget som inkonvertibelt lån over 25 år.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013 kr. 1000
1 Vedligeholdelsesbidrag	199.803	0
2 Omkostninger til vedligeholdelse af dige	-229.375	0
3 Andre eksterne omkostninger	-21.807	-6
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-51.379</b>	<b>-6</b>
4 Andre finansielle omkostninger	226	0
<b>ÅRETS RESULTAT VEDLIGEHOLDELSE</b>	<b>-51.153</b>	<b>-6</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-51.153	-6
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-51.153</b>	<b>-6</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014  
AKTIVER

	2014	2013 kr. 1000
5 Dige – fordelt betaling	0	2.938
<b>Dige – fordelt betaling</b>	<b>0</b>	<b>2.938</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>2.938</b>
6 Tilgodehavender vedrørende anlæg af dige	6.490.048	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.490.048</b>	<b>0</b>
7 Likvide beholdninger	712.902	783
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>7.202.950</b>	<b>783</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>7.202.950</b>	<b>3.721</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014  
PASSIVER

	2014	2013 kr. 1000
Overført resultat	-57.642	-6
<b>8 EGENKAPITAL</b>	<b>-57.642</b>	<b>-6</b>
Modtagne forudbetalinger fra medlemmer	0	775
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>775</b>
9 Kreditinstitutter	6.553.563	1.950
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	707.029	1.002
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7.260.592</b>	<b>2.952</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>7.260.592</b>	<b>3.727</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>7.202.950</b>	<b>3.721</b>

## NOTER

	2014	2013 kr. 1000
<b>1 Vedligeholdelsesbidrag</b>		
Vedligeholdelsesbidrag	199.803	0
<b>Vedligeholdelsesbidrag i alt</b>	<b>199.803</b>	<b>0</b>
<b>2 Omkostninger til vedligeholdelse af dige</b>		
Ralforing	229.375	0
<b>Omkostninger til vedligeholdelse af dige i alt</b>	<b>229.375</b>	<b>0</b>
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>		
Gaver og blomster	954	0
Bestyrelsesmøder mv.	1.320	0
Generalforsamling	4.408	0
	<b>6.682</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	1	0
IT-udgifter	971	0
Småanskaffelser	270	0
Telefon	6.000	0
Porto	2.008	1
Revisorhonorar	2.000	5
Advokathonorar	3.875	0
	<b>15.125</b>	<b>6</b>
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>21.807</b>	<b>6</b>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	1	0
Renter, tilbageført anlæg 2013	-227	0
<b>Andre finansielle omkostninger i alt</b>	<b>-226</b>	<b>0</b>

## NOTER

		Grunde og bygninger
<b>5 Dige – fordelt betaling</b>		
Anlægsudgift		8.078.439
Modtaget erstatning - Bodil		-396.638
Modtaget anlægstilskud		-90.000
Omkostninger finansiering		111.246
		<hr/>
Kostpris 31. december 2014		7.703.047
		<hr/>
Fordelt mellem grundejere		-7.703.047
		<hr/>
<b>Dige – fordelt betaling i alt</b>		<b>0</b>
		<hr/> <hr/>
<b>6 Tilgodehavender vedrørende anlæg af dige</b>		
Restbetaling anlægsbidrag kontant	237.729	0
Restbetaling anlægsbidrag finansieringsmodel	6.252.319	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>6.490.048</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Nordea konto 0717 646274	64.054	783
Nordea konto 3498 108481 Vedligehold	648.848	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>712.902</b>	<b>783</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Overført resultat	-6.489	-51.153	-57.642
	<u>-6.489</u>	<u>-51.153</u>	<u>-57.642</u>
<b>9 Kreditinstitutter</b>			
Kommunekredit		2014	2013 kr. 1000
		6.553.563	1.950
<b>Kreditinstitutter i alt</b>		<u>6.553.563</u>	<u>1.950</u>
Lånet er ydet som inkonvertibelt lån med en rente på 1,98% p.a. Lånets løbetid udgør 24,5 år			
<b>10 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Leverandører af varer		693.029	997
Revisorhonorar		14.000	5
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<u>707.029</u>	<u>1.002</u>