

**Digelaget Gniben - Sjællands Odde**

Amsterdamhusene 52  
3600 Frederikssund

CVR-nummer: 35371117

**INTERN ÅRSRAPPORT**

1. januar 2015 til 31. december 2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

**Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Frederikssund, den 2. marts 2016

**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 2015, 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. Det interne årsregnskab er udarbejdet som et supplement til årsrapporten til ledelsens interne brug og er ikke beregnet til offentliggørelse.

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

Selskabets 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 2015 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. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

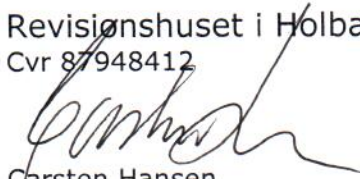
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

**Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen**

Digelaget har negativ egenkapital. Der henvises til ledelsens årsberetning, hvor forholdet beskrives.

Holbæk, den 2. februar 2016

Revisionshuset i Holbæk ApS  
Cvr 87948412



Carsten Hansen  
Registreret revisor



SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Digelaget Gniben - Sjællands Odde Amsterdamhusene 52 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 35371117 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Revisor</b>	Revisionshuset i Holbæk ApS Kalundborgvej 123 4300 Holbæk
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Foretage fordeling af udgifter i forbindelse med anlæg af oversvømmelsesdige og drift af samme. Fordelingen er sket på grundlag af fordelingsnøgle forhandlet og godkendt af Odsherred kommune.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes i april på Sjællands Odde.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Lagets væsentligste aktivitet er etablering af Dige på Sjællands Odde og efterfølgende vedligeholdelse af diget.

### **Usædvanlige forhold**

Digelagets driftsudgifter har i årets løb være præget af store driftsudgifter til vedligeholdelse af dige og kyst på grund af stormskader.

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

Aktiviteten for driften af diget har resulteret i at digelaget har en negativ egenkapital på kr. 275.238. Den negative egenkapital er finansieret delvist gennem det optagne lån til finansiering af diget. Det kapitalberedskab til dækning af uforudsete hændelser, som bestyrelsen ønskede, er ikke til stede.

Det kan derfor være nødvendigt at opkræve ekstrabidrag såfremt der kommer uforudsete hændelser i de kommende år.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Det udarbejdede driftsbudget giver dækning for driftsudgifterne for indeværende år. Ved ekstreme vejrforhold kan budgettets vedligeholdelsesposter blive udfordret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det interne årsregnskab er udarbejdet til selskabets interne brug.

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.

Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Digelaget Gniben - Sjællands Odde for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes som lånerestgæld. Gælden er optaget som inkonvertibelt lån over 25 år, med en restløbetid på 24 år.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
1 Nettoomsætning	217.145	200
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-394.839	-229
3 Andre eksterne omkostninger	-37.159	-21
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-214.853</b>	<b>-50</b>
4 Andre finansielle indtægter	120.508	-1
5 Andre finansielle omkostninger	-123.252	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-217.597</b>	<b>-51</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-217.597</b>	<b>-51</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-217.597	-51
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-217.597</b>	<b>-51</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.218	6.490
7 Andre tilgodehavender	6.054.393	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.110.611</b>	<b>6.490</b>
<b>8 Likvide beholdninger</b>	<b>3.508</b>	<b>714</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>6.114.119</b>	<b>7.204</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>6.114.119</b>	<b>7.204</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Overført resultat	-275.238	-57
<b>9 EGENKAPITAL</b>	<b>-275.238</b>	<b>-57</b>
10 Kreditinstitutter	6.339.945	6.554
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.412	707
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.389.357</b>	<b>7.261</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>6.389.357</b>	<b>7.261</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>6.114.119</b>	<b>7.204</b>

## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Vedligeholdelsesbidrag	211.144	200
Opmåling af kyst	6.001	0
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>217.145</b>	<b>200</b>
<b>2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Ralforing	0	229
Opmåling Kyst	48.289	0
Skiltning	8.750	0
Entreprenør	357.800	0
Tilbagehold entreprenør	-20.000	0
<b>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt</b>	<b>394.839</b>	<b>229</b>
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>		
Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	0	1
Bestyrelsesmøder mv.	0	1
Generalforsamling	2.074	4
Indvielse af dige	12.341	0
Web-side	1.090	0
	<b>15.505</b>	<b>6</b>
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	758	0
IT-udgifter	0	1
Telefon	6.000	6
Porto og bankgebyrer	820	2
Revisorhonorar	12.500	2
Advokathonorar	0	4
Kørselsgodtgørelse	1.576	0
	<b>21.654</b>	<b>15</b>
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>37.159</b>	<b>21</b>

## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>4 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, udlån, omsætningsaktiver	120.508	-1
<b>Andre finansielle indtægter i alt</b>	<b>120.508</b>	<b>-1</b>
<b>5 Andre finansielle omkostninger</b>		
Prioritetsrenter, kreditforeninger	123.252	0
<b>Andre finansielle omkostninger i alt</b>	<b>123.252</b>	<b>0</b>
<b>6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Restbetaling anlægsbidrag kontant	56.218	238
Restbetaling anlægsbidrag finansieringsmodel	0	6.252
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>56.218</b>	<b>6.490</b>
<b>7 Andre tilgodehavender</b>		
29 lodsejere restgæld kr. 76.313,03	2.213.078	0
28 lodsejere restgæld kr. 60.732,54	1.700.511	0
33 lodsejere restgæld kr. 46.036,08	1.519.191	0
21 lodsejere restgæld kr. 29.600,60	621.613	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>6.054.393</b>	<b>0</b>
<b>8 Likvide beholdninger</b>		
Nordea konto 0717 646274	0	63
Nordea konto 3498 108481 Vedligehold	3.508	651
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>3.508</b>	<b>714</b>



## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>9 Egenkapital</b>			
Overført resultat	-57.641	-217.597	-275.238
	<u><b>-57.641</b></u>	<u><b>-217.597</b></u>	<u><b>-275.238</b></u>
		2015	2014 kr. 1000
<b>10 Kreditinstitutter</b>			
Kommunekredit		6.339.945	6.554
<b>Kreditinstitutter i alt</b>		<u><b>6.339.945</b></u>	<u><b>6.554</b></u>
<b>11 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Leverandører af varer		34.000	693
Forudindkasseret vedligeholdelse 2016		2.912	0
Revisorhonorar		12.500	14
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<u><b>49.412</b></u>	<u><b>707</b></u>