

**Andelsselskabet
Ørum Djurs Vandværk**
(CVR nr. 22 31 09 17)

8586 Ørum

Årsrapport
1. januar 2012 til 31. december 2012

Resultatbudget 2013 og 2014

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Årsberetning.....	2
Den interne revisors påtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse.....	6
Balance, aktiver.....	7
Balance, passiver.....	7
Noter.....	8-9

ÅRSBERETNING

Årsrapport for 2012 incl. noter 1 - 6, der er udarbejdet under hensyntagen til nedenstående regnskabspraksis aflægges hermed.

Anerkendt regnskabspraksis for private vandværker er anvendt.

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af fast afgift samt målt forbrug for året 2012.

Renteindtægter er opført for et år.

Realiseret kursgevinst og kurstab og andre kursreguleringer er tillagt/fratrullet egenkapitalen.

Anskaffelser under kr. 5.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Anlægsudgifter til nye bygninger/boringer og ledninger m.v. aktiveres og afskrives lineært.

Indskud fra nye tilslutninger er tillagt egenkapitalen.

Årets overskud kr. 186.555 er overført til egenkapitalen.

Vi indstiller regnskabet til **generalforsamlingens godkendelse**.

Bestyrelsen:

Ørum, januar 2013



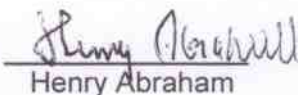
Thorkild Rasmussen
formand



Peter Alling-Dam
kasserer



Jørgen Damgaard-Larsen



Henry Abraham



Gunnar T. Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til Andelshaverne i Ørum Djurs Vandværk

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Ørum Djurs Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den interne revisors påtegning

Omstående resultatopgørelse og balance for 2012 har jeg, i henholdt til vedtægternes § 15, revideret uden yderligere bemærkninger.

Ørum, januar 2013



~~Per Mogensen~~

Generalforsamlingsvalgt revisor

HENRIK S. MOGENSEN

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder tilpasset den mangeårige regnskabspraksis for vandværket.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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.

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

Vandafgifter

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af fast afgift i 2012 samt målt forbrug for året 2012.

Renteindtægter

Renteindtægter er opført for et år.

Udgifter

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, administration mv. Anskaffelser under kr. 15.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

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

Balance

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, borer, ledninger og driftsmidler samt målere på grundlag af anskaffelsessum.

Anlægsudgifter til nye bygninger/borer og ledninger m.v. aktiveres og afskrives lineært.

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2012 TIL 31. DECEMBER 2012

Note

		Budget 2012 (i t.kr.)	Budget 2013 (i t.kr.)	Budget 2014 (i t.kr.)
Indtægter:				
Vandafgifter:				
Forbrugsafgifter.....	276.983	296	306	280
(Budget 2014 à 5,00)				
Fast afgift	337.056	337	339	339
(Budget 2014 à 640)				
Diverse gebyr m.v.	38.734	47	40	40
Indtægter i alt	652.773	680	685	659
Udgifter:				
1 Driftsudgifter.....	225.900	414	424	360
2 Administration	175.367	186	190	210
Udgifter i alt	-401.267	-600	-614	-570
Resultat før afskrivninger og finansiering.....	251.506	80	71	89
Afskrivninger:				
3 Bygninger/boringer, 2,5 %.....	47.977			
4 Ledninger, 3 %	135.950			
Afskrivninger, i alt.....	-183.927	-182	-182	-184
Resultat før finansiering	67.579	-102	-111	-95
Finansieringsindtægter:				
Renteindtægter bank m.v.	494			
Renteindtægt obligationer	118.482			
Aktieudbytte	0			
Finansieringsindtægter i alt	118.976	110	115	120
ÅRETS RESULTAT	186.555	8	4	25

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note	2012	2011
ANLÆGSAKTIVER		
3 Bygninger/boringer.....	893.740	941.717
4 Ledninger.....	2.440.793	2.526.419
5 Driftsmidler.....	0	0
Anlægsaktiver i alt	3.334.533	3.468.136
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Værdipapirer, kursværdi.....	3.514.190	2.975.532
Debitorer, vandafgift.....	4.425	55.909
Debitorer, diverse.....	0	600
Bankindestående	729.215	524.047
Omsætningsaktiver i alt.....	4.247.830	3.556.088
AKTIVER I ALT	7.582.363	7.024.224

PASSIVER

EGENKAPITAL		
6 Egenkapital	6.958.356	6.520.988
GÆLD		
<i>Langfristet gæld:</i>		
Lån af Kommunen (rentefrit).....	319.475	344.050
<i>Kortfristet gæld:</i>		
Skyldige omkostninger m.v.....	12.280	22.000
Skyldig moms.....	67.577	24.238
Skyldig A-skat og AM-bidrag	40.793	45.298
Skyldig statsafgift	173.401	67.650
Årsafregning vandafgift	10.481	0
Kortfristet gæld i alt	304.532	159.186
Gæld i alt.....	624.007	503.236
PASSIVER I ALT	7.582.363	7.024.224

NOTER

Note

		Budget 2012 <u>(i t.kr.)</u>	Budget 2013 <u>(i t.kr.)</u>	Budget 2014 <u>(i t.kr.)</u>
1 Driftsudgifter				
Elforbrug	23.995	30	37	31
Vedligeholdelse værk m.v.	154.803	241	280	200
Løn og vagtudgifter	29.178 -	26	30	35
Kurser	0	5	5	5
Kørselsgodtgørelse	1.744	4	4	4
Vandanalyser	11.218	30	30	22
Småinventar	0	3	3	3
Konsulent/teknisk bistand	0	5	5	5
Ledningsregistrering	2.942	15	15	15
Afgrøde/deklarationserstatning	0	15	10	15
Grundvandsbeskyttelsesafgift	0	35	0	0
Afledningsafgift skyllevand	0	0	0	20
Vandværkssamarbejde	2.020	5	5	5
	<u>225.900</u>	<u>414</u>	<u>424</u>	<u>360</u>
Driftsudgifter i alt				
	<u>225.900</u>	<u>414</u>	<u>424</u>	<u>360</u>
2 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand og kasserer	56.742	61	62	65
Forsikringer	4.923	5	5	6
Faglitteratur og kontingent	5.005	6	6	7
Kontorudgifter og tryksager	4.980	8	6	8
Porto, gebyrer	14.395	19	19	20
Telefon/EDB/IT udgifter	18.786	20	20	20
Kontorhjælp	41.220	37	38	44
Bogføring og revisorhonorar	24.600	23	25	27
Juridisk assistance	0	0	1	1
Annoncer	0	1	1	1
Generalforsamling	645	2	2	2
Mødeudgifter i øvrigt samt gaver	3.762	4	2	5
Tab på debitorer	309	0	3	4
	<u>175.367</u>	<u>186</u>	<u>190</u>	<u>210</u>
Administrationsomkostninger i alt				
	<u>175.367</u>	<u>186</u>	<u>190</u>	<u>210</u>

NOTER

Note

3	Anlægsværdi, bygninger/boringer	
	Saldo primo	1.919.075
	Tilgang	<u>0</u>
	Anskaffelsessum i alt.....	1.919.075
	Afskrivning primo.....	977.358
	Afskrivning 2012, 2,5 %	<u>47.977</u>
	Akkumulerede afskrivninger	1.025.335
	Saldo 31. december 2012.....	<u>893.740</u>
4	Ledninger	
	Saldo primo	4.481.372
	Tilgang	<u>50.324</u>
	Anskaffelsessum i alt.....	4.531.696
	Afskrivning primo.....	1.954.953
	Afskrivning 2012, 3 %	<u>135.950</u>
	Akkumulerede afskrivninger	2.090.903
	Saldo 31. december 2012.....	<u>2.440.793</u>
5	Driftsmidler	
	Saldo primo	472.202
	Tilgang	<u>0</u>
	Anskaffelsessum i alt.....	472.202
	Afskrivning primo.....	472.202
	Afskrivning 2012	<u>0</u>
	Akkumulerede afskrivninger	472.202
	Saldo 31. december 2012.....	<u>0</u>
6	Egenkapital	
	Saldo pr. 1/1 2012.....	6.520.988
	Tilslutningsafgifter	37.082
	Kursregulering værdipapirer	213.731
	Årets resultat ifølge resultatopgørelse	<u>186.555</u>
	Egenkapital 31. december 2012.....	<u>6.958.356</u>