

Havdrup Vandværk A.m.b.a.

CVR-nummer 26 10 45 64

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Havdrup Vandværk A.m.b.a.
Skovvej 7 A
4622 Havdrup

Telefon: +45 46 13 40 09
E-mail: vandhavdrup@mail.tele.dk
CVR-nummer: 26 10 45 64
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Vandværkets hovedaktivitet og formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendommene indenfor værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris.

Bestyrelse

Eigil Mørk
Per Felby
Erling Elberg
Aksel Nielsen
Kim Kliver

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Alm. Brand Bank

Advokat

Advokat Per Felby

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Ny Østergade 11, 4-5
4000 Roskilde

Kontaktperson:

Peter W. Sørensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2012.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Havdrup, 14. februar 2013

Bestyrelsen:

Eigil Mørk

Per Felby

Erling Elberg

Aksel Nielsen

Kim Kliver

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen af Havdrup Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsrapporten for Havdrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlin-

ger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af en årsrapport, 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 årsrapporten.

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 årsrapporten 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 14. februar 2013

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Peter W. Sørensen

Partner, Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen,

såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|------------------------------|------------|
| Bygninger | 10 - 60 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 - 20 år |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancen dagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

| Note | Resultatopgørelse | 2012 DKK | 2011 1.000 DKK |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| 1 | Nettoomsætning | 1.515.926 | 1.601 |
| 2 | Forbrugsomkostninger | -969.283 | -462 |
| | Dækningsbidrag | 546.643 | 1.139 |
| 3 | Salgsfremmende omkostninger | -5.966 | -36 |
| 4 | Driftsmiddelomkostninger | -5.543 | -6 |
| 5 | Lokaleomkostninger | -115.615 | -88 |
| 6 | Administrationsomkostninger | -215.664 | -210 |
| 7 | Personaleomkostninger | -415.266 | -462 |
| | Indtjeningsbidrag | -211.411 | 336 |
| 8 | Afskrivninger, anlægsaktiver | -1.023.839 | -983 |
| | Resultat før finansielle poster | -1.235.250 | -646 |
| 9 | Finansielle indtægter | 449.269 | 417 |
| 10 | Nedskrivning af finansielle aktiver | -26.551 | -216 |
| 11 | Finansielle omkostninger | -10.228 | -9 |
| | Årets resultat | -822.760 | -455 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført resultat primo | 39.596.345 | 40.051 |
| | Årets resultat | -822.760 | -455 |
| | Til disposition i alt | 38.773.585 | 39.596 |
| | Overført resultat ultimo | 38.773.585 | 39.596 |
| | Resultatdisponering i alt | 38.773.585 | 39.596 |

| Note | Balance | 2012 DKK | 2011 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 12 | Grunde og bygninger | 32.304.824 | 32.885 |
| 13 | Produktionsanlæg og maskiner | 110.998 | 116 |
| 14 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.877 | 14 |
| | Materielle anlægsaktiver | 32.426.699 | 33.015 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 8.777.958 | 7.573 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 8.777.958 | 7.573 |
| | Anlægsaktiver i alt | 41.204.657 | 40.588 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 20 |
| 15 | Andre tilgodehavender | 125.911 | 14 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 131.570 | 1.421 |
| | Tilgodehavender | 257.481 | 1.455 |
| 16 | Likvide beholdninger | 714.041 | 644 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 971.522 | 2.099 |
| | Aktiver i alt | 42.176.178 | 42.687 |

| Note | Balance | 2012 DKK | 2011 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| | Andelskapital | 2.000.000 | 2.000 |
| | Årets indskud fra nye andelshavere | 29.367 | 0 |
| | Overført resultat | 38.773.585 | 39.596 |
| 17 | Egenkapital i alt | 40.802.952 | 41.596 |
| 18 | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.359.503 | 1.026 |
| 19 | Skyldig moms | 0 | 52 |
| 20 | Anden gæld | 13.723 | 14 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.373.226 | 1.091 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 1.373.226 | 1.091 |
| | Passiver i alt | 42.176.178 | 42.687 |

| | 2012 | 2011 |
|--|------------------|--------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Nettoomsætning | | |
| Vandafgifter | 2.484.975 | 2.436 |
| rest vandskat for 2011 | 23.285 | 13 |
| Afgift af vand 2012 | -1.053.752 | -909 |
| Ejerskifte- og rykkergebyr | 18.270 | 17 |
| Oplysningsgebyr Kommunen | 42.807 | 42 |
| Synsgebyr | 0 | 2 |
| Diverse indtægter | 340 | 1 |
| Nettoomsætning i alt | 1.515.926 | 1.601 |
| 2 Forbrugsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledninger | 36.613 | 13 |
| Vedligeholdelse vandværk | 147.487 | 141 |
| Vedligeholdelse boringer | 17.310 | 30 |
| Bidrag til kontaktudvalget | 82.433 | 75 |
| Køb og vedligehold. vandmålere | 127.589 | 34 |
| Renovering af stik og stophane | 340.696 | 65 |
| Nye stik i gl. område | 17.808 | 0 |
| Adm. omk. fremmed hjælp | 91.700 | 5 |
| Vandprøver | 19.727 | 11 |
| Vandindvindingsaftale | 87.920 | 88 |
| Forbrugsomkostninger i alt | 969.283 | 462 |
| 3 Salgsfremmende omkostninger | | |
| Gaver og blomster | 1.615 | 1 |
| Reception/jubilæum | 0 | 11 |
| Mødeudgifter | 4.351 | 6 |
| Taxa | 0 | 2 |
| Annoncer | 0 | 17 |
| Salgsfremmende omkostninger i alt | 5.966 | 36 |
| 4 Driftsmiddelomkostninger | | |
| Brændstof | 138 | 0 |
| Vægtafgift/forsikring | 110 | 0 |
| Vedligeholdelse | 5.295 | 6 |
| Driftsmiddelomkostninger i alt | 5.543 | 6 |

| | 2012 | 2011 |
|--|----------------|------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 5 Lokaleomkostninger | | |
| El, vand og gas | 103.421 | 70 |
| Vandafledningsafgift | 7.569 | 8 |
| Vedligeholdelse | 4.390 | 10 |
| Mindre nyanskaffelser | 80 | 0 |
| Rengøring | 156 | 1 |
| Lokaleomkostninger i alt | 115.615 | 88 |
| 6 Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler/tryksager | 6.879 | 12 |
| Grundkortdatabase | 4.253 | 0 |
| EDB-omkostninger | 20.389 | 12 |
| Småanskaffelser | 36.158 | 0 |
| Telefonomkostninger | 15.627 | 11 |
| Porto | 20.256 | 45 |
| Revisorhonorar | 43.535 | 61 |
| Forsikringer | 10.195 | 10 |
| Abonnementer | 27.422 | 28 |
| Kontingenter | 30.950 | 30 |
| Konstateret tab på debitorer | 0 | 0 |
| Kassedifferencer u/moms | 1 | 0 |
| Administrationsomkostninger i alt | 215.664 | 210 |

| | 2012 | 2011 |
|--|-------------------------|-------------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 7 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger vandværk | 16.369 | 81 |
| Lønninger kontor | 277.652 | 275 |
| Bestyrelseshonorarer | 106.261 | 77 |
| Løn og gager | <u>400.281</u> | <u>433</u> |
| Pension | 9.484 | 9 |
| Finanseringsbidrag | 1.398 | 2 |
| Pensioner | <u>10.882</u> | <u>11</u> |
| ATP mv. | 3.240 | 4 |
| Bidrag til barselsfond | 825 | 1 |
| Kursusomkostninger, bøger og lignende | 0 | 1 |
| Personaleomkostninger | <u>38</u> | <u>12</u> |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>4.103</u> | <u>18</u> |
| Personaleomkostninger i alt | <u>415.266</u> | <u>462</u> |
| 8 Afskrivninger, anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger vandværk | 184.000 | 967 |
| Afskrivninger boringer | 102.696 | 0 |
| Afskrivninger ledningsnet | 683.869 | 0 |
| Afskrivninger udstykninger | 34.604 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>18.670</u> | <u>15</u> |
| Afskrivninger, anlægsaktiver i alt | <u>1.023.839</u> | <u>983</u> |
| 9 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, pengeinstitutter | 3.665 | 3 |
| Renteindtægt, obligationer | 235.232 | 262 |
| Handelsrenter, obligationer | 2.108 | -13 |
| Aktieindkomst | 28.362 | 22 |
| Kursregulering værdipapirer | <u>179.902</u> | <u>142</u> |
| Finansielle indtægter i alt | <u>449.269</u> | <u>417</u> |
| 10 Nedskrivning af finansielle aktiver | | |
| Kursregulering værdipapirer | 0 | 168 |
| Nedskrivning finansielle anlægsaktiver | <u>26.551</u> | <u>48</u> |
| Nedskrivning af finansielle aktiver i alt | <u>26.551</u> | <u>216</u> |

| Noter | 2012 | 2011 |
|--|-------------------|---------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 11 Finansielle omkostninger | | |
| Renter, pengeinstitutter | 747 | 0 |
| Gebyrer | 9.481 | 1 |
| Depotgebyr | 0 | 8 |
| Finansielle omkostninger i alt | 10.228 | 9 |
| 12 Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo 1. januar | 34.811.176 | 33.808 |
| Kostpris 31. december | 34.811.176 | 33.808 |
| Årets tilgang | 424.627 | 1.003 |
| Årets tilgang i alt | 424.627 | 1.003 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -1.925.810 | -958 |
| Årets af- og nedskrivninger | -1.005.169 | -967 |
| Afskrivninger 31. december | -2.930.979 | -1.926 |
| Grunde og bygninger i alt | 32.304.824 | 32.885 |
| 13 Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. januar | 139.868 | 140 |
| Tilgang i årets løb | 10.696 | 0 |
| Kostpris 31. december | 150.564 | 140 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -23.797 | -9 |
| Årets af- og nedskrivninger | -15.769 | -14 |
| Afskrivninger 31. december | -39.566 | -24 |
| Produktionsanlæg og maskiner i alt | 110.998 | 116 |
| 14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 14.503 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 15 |
| Kostpris 31. december | 14.503 | 15 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -725 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | -2.901 | -1 |
| Afskrivninger 31. december | -3.626 | -1 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt | 10.877 | 14 |

| | | 2012 | 2011 |
|--------------|---|------------------------------|----------------------|
| Noter | | DKK | 1.000 DKK |
| 15 | Andre tilgodehavender | | |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 14 |
| | Tilgodehavende moms | 125.911 | 0 |
| | Andre tilgodehavender i alt | 125.911 | 14 |
| 16 | Likvide beholdninger | | |
| | Kasse | 4.141 | 1 |
| | Danske Bank 332 | 132.652 | 426 |
| | Danske Bank 48691 | 441.521 | 80 |
| | Danske Bank, Giro | 5.723 | 11 |
| | Alm. Brand 4036240 | 9.328 | 6 |
| | Alm. Brand 5378203 | 120.675 | 121 |
| | Likvide beholdninger i alt | 714.041 | 644 |
| 17 | Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 2.000 | 39.596 |
| | Indskud | 29 | 0 |
| | Årets resultat | 0 | -823 |
| | Egenkapital ultimo | 2.029 | 38.774 |
| 18 | Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| | Leverandører af varer | 78.700 | 22 |
| | Afgift af vand 2012 | 1.053.752 | 909 |
| | Leverandører af tjenesteydelser | 15.616 | 52 |
| | Finn Olsen | 2.063 | 25 |
| | Knud Jensen VVS | 84.472 | 0 |
| | Sanistål | 0 | 3 |
| | Vandindvindingsaftale | 109.900 | 0 |
| | Revisorhonorar | 15.000 | 15 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | 1.359.503 | 1.026 |

| | 2012 | 2011 |
|-----------------------------------|---------------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 19 Skyldig moms | | |
| Skyldig moms, primo | 51.657 | -152 |
| Udgående moms | 628.985 | 605 |
| Indgående moms | -444.238 | -371 |
| Elafgift | -52.078 | -46 |
| Overført til omsætningsaktiver | 125.911 | 0 |
| Afregnet moms | -310.236 | 16 |
| Skyldig moms i alt | 0 | 52 |
| 20 Anden gæld | | |
| Skyldig A-skat mv. | 7.353 | 8 |
| Skyldig ATP | 810 | 1 |
| Skyldige feriepenge | 5.013 | 5 |
| Skyldig finansieringsomkostninger | 547 | 0 |
| Anden gæld i alt | 13.723 | 14 |