

I/S ANDST VANDVÆRK

CVR nr. 67 66 98 19

Årsregnskab 2011

(76. regnskabsår)

Årsregnskabet er godkendt på interessentskabets generalforsamling

Andst den / 2011

dirgent

RSMplus A/S, statsautoriserede revisorer

Kokholm 3, 1. sal, 6000 Kolding
Tlf.: (+45) 7634 2600, Fax: (+45) 7634 2601
e-mail: kolding@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	
Interessentskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011	6
Balance 31. december 2011	7
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2011 - 31. december 2011 for I/S Andst Vandværk

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Andst, den 28. februar 2012

Bestyrelse

Frank Ebbesen
formand

N. Jørgen Pedersen

Hans Jørgen Andersen

Keld Thyregod Jensen

Jens Kurt Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i I/S Andst Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Andst Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter vedtægternes bestemmelser. 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 god regnskabspraksis. 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011 i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser.

Kolding, den 28. februar 2012

RSMplus A/S

statsautoriserede revisorer

Henning Ravn Larsen
Statsautoriseret revisor

Endvidere som generalforsamlingsvalgte revisorer:

Andst, den 28. februar 2012

Bent Jørgensen

Svend Åge Christiansen

Interessentskabsoplysninger

Interessentskabets navn

I/S Andst Vandværk
Frederiksbergvej 27, Andst
6600 Vejen
Hjemmeside: andst-vandvaerk.dk
E-mail: mail@andst-vandvaerk.dk

CVR-nr. 67 66 98 19
Kommune: Vejen

Bestyrelse

Frank Ebbesen (formand)
N. Jørgen Pedersen
Hans Jørgen Andersen
Keld Thyregod Jensen
Jens Kurt Jensen

Revision

RSMplus A/S
statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B, 1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Danske Bank
Nørregade 8
6600 Vejen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for I/S Andst Vandværk for 2011 er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser og den regnskabspraksis, der er beskrevet nedenfor.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, bortset fra at årsregnskabet er indarbejdet til funktionsopdelt mod tidligere artsopdelt. Sidste års tal er ligeledes blevet funktionsopdelt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og faste installationer, ledningsnet, borer og produktionsudstyr/målere måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen. Alle øvrige låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger og faste installationer	50 år
Ledningsnet	50 år
Borer	30 år
Produktionsudstyr og målere	10 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 og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til anskaffelsesprisen. I tilfælde, hvor anskaffelsesprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2010 - 31. december 2011

	Note	2011	2010	Budget 2011 (Ikke revideret) 1.000 kr.	Budget 2012 (Ikke revideret) 1.000 kr.
		kr.	kr.		
Indtægter ved salg af vand	2	514.089	603.271	521	532
Produktionsomkostninger	3	<u>-533.449</u>	<u>-528.663</u>	<u>-579</u>	<u>-625</u>
Bruttooverskud		-19.360	74.608	-58	-93
Distributionsomkostninger	4	-123.088	-106.044	-124	-130
Administrationsomkostninger	5	<u>-145.435</u>	<u>-119.939</u>	<u>-152</u>	<u>-146</u>
Resultat før renter		-287.883	-151.375	-334	-369
Renteindtægter	6	146.668	157.717	160	150
Renteomkostninger	7	<u>-12.357</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-153.572</u>	<u>6.342</u>	<u>-174</u>	<u>-219</u>

Balance pr. 31. december 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	8		
Bygninger og fast installation		415.000	430.000
Ledningsnet		2.923.421	3.019.696
Boringer		434.000	458.000
Produktionsudstyr og målere		<u>363.936</u>	<u>346.036</u>
		<u>4.136.357</u>	<u>4.253.732</u>
Værdipapirer		<u>3.332.168</u>	<u>3.699.810</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.468.525</u>	<u>7.953.542</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Likvide beholdninger			
Likvide beholdninger		<u>364.363</u>	<u>24.223</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>364.363</u>	<u>24.223</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.832.888</u></u>	<u><u>7.977.765</u></u>

Balance pr. 31. december 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Opskrivningsshenlæggelser		5.330.000	5.330.000
Urealiseret kursregulering værdipapir		-182.190	-177.340
Egenkapital primo		2.670.790	2.580.162
Indgået hovedanlægsbidrag		28.430	84.283
Overført jfr. Resultatdisponering		<u>-153.572</u>	<u>6.342</u>
Egenkapital i alt		<u>7.693.458</u>	<u>7.823.447</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige til forbrugere		7.444	6.085
Skyldig vandskat		66.075	71.505
Skyldig moms		48.111	28.623
Skyldige omkostninger		<u>17.800</u>	<u>48.105</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>139.430</u>	<u>154.318</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.832.888</u>	<u>7.977.765</u>

Noter

Note 1

I/S Andst Vandværk forsyner forbrugere i Andst by og Andst St. samt de nærområder der iht. Vandforsyningsplanen er tillagt vandværket.

	2011	2010	Budget 2011 (Ikke revideret)	Budget 2012 (Ikke revideret)
	kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Note 2 Indtægter ved salg af vand				
Driftsbidrag, fast afgift	168.510	259.790	176	170
Driftsbidrag, m3 afgift	165.205	155.868	160	170
Vandafgifter	162.815	162.075	165	170
Aflæsningsgodtgørelse og div. Indtægter	10.991	15.488	13	15
Gebyrer	6.568	10.050	7	7
	514.089	603.271	521	532

Note 3 Produktionsomkostninger

Reparation og vedligeholdelse	-6.356	-19.006	-10	-20
Vedligehold af udenførsarealer	-12.500	-22.100	-20	-55
Vedligehold på vandværk	-401	-314	-10	-10
Småanskaffelser, værktøj m.v.	-285	-7.877	-10	-10
Forsikring driftsanlæg	-4.150	-3.772	-5	-5
Vandafgifter	-162.815	-162.075	-165	-170
Indvindstilladelse	-18.900	-18.600	-19	-20
Afskrivninger	-228.510	-221.010	-230	-230
EI	-20.562	-13.983	-20	-20
Forsikringer	-3.285	0	-3	-4
Vandanalyser	-15.117	-7.183	-9	-10
Alarm GS4, Tdc og Trefor	-14.810	-19.758	-13	-20
Løn driftsledelse	-42.835	-30.425	-59	-45
Personaleomkostninger	-503	0	-1	-1
Kurser og møder	-2.420	-2.560	-5	-5
	-533.449	-528.663	-579	-625

Note 4 Distributionsomkostninger

Vedligehold ledninger	-38.492	-28.980	-39	-40
Afskrivninger	-77.030	-77.030	-80	-80
Ledningstegning	-7.566	-34	-5	-10
	-123.088	-106.044	-124	-130

Noter

			Budget	Budget
	2011	2010	2011	2012
			(Ikke revideret)	(Ikke revideret)
	kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Note 5 Administrationsomkostninger				
Løn/honorar bestyrelse	-62.000	-24.605	-62	-65
Personaleudgifter	-5.378	-6.499	-6	-6
Administration, PTG, porto og kontor	-20.807	-20.765	-25	-20
Annoncer og forbrugerinformation	-2.402	-3.161	-4	-4
Forsikringer og kontingent	-3.669	-5.414	-4	-4
Generalforsamling og møder	-7.680	-12.179	-8	-8
IT-udgifter	-19.942	-24.991	-20	-20
Revision og regnskabsmæssig assistance	-14.500	-16.335	-14	-14
Bogføringsassistance, vedr sidste år	-7.985	-5.490	-8	-4
Repræsentation, gaver	-1.072	-500	-1	-1
	<u>-145.435</u>	<u>-119.939</u>	<u>-152</u>	<u>-146</u>
Note 6 Renteindtægter				
Renteindtægter	<u>146.668</u>	<u>157.717</u>	<u>160</u>	<u>150</u>
Note 7 Renteomkostninger				
Kurstab ved salg af obligationer	<u>-12.357</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger og fast installation	Ledningsnet	Boringer	Produktionsuds- tyr og målere
Kostpris pr. 1/1 2011	377.641	194.653	246.658	1.271.433
Tilgang 2011		15.950		207.410
Indgået tilslutningsbidrag		-35.195		
Kostpris pr. 31/12 2011	377.641	175.408	246.658	1.478.843
Opskrivninger pr. 1/1 2011	348.126	3.851.559	468.370	661.945
Opskrivninger pr. 31/12 2011	348.126	3.851.559	468.370	661.945
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2011	-295.767	-1.026.516	-257.028	-1.587.342
Afskrivninger 1. januar 2011 - 31. december 2011	-15.000	-77.030	-24.000	-189.510
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2011	-310.767	-1.103.546	-281.028	-1.776.852
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2011	415.000	2.923.421	434.000	363.936

2011
kr.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Bygninger og fast installation	15.000
Ledningsnet	77.030
Boringer	24.000
Produktionsudstyr og målere	189.510
	305.540

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	228.510
Distributionsomkostninger	77.030
Administrationsomkostninger	0
	305.540