

Nordmarken Vand a.m.b.a.
(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. januar 2011 til 31. december 2011

Resultatbudget 2012 og 2013

Godkendt på ordinær generalforsamling
Den / 2012

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2011 til 31. december 2011 for Nordmarken Vand a.m.b.a.

Aflæsningsdato for forbrug af vand er flyttet fra 31/12 til 30/9. Der er således kun vandforbrug for 9 måneder med i regnskabet.

Budget 2013 er baseret på uændret fast bidrag kr. 650,00 og uændret kbm. pris på kr. 7,50.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årets overskud kr. 48.690 er overført til egenkapitalen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Jyllinge, 26. april 2012

Kaj Kristensen
formand

Steen Vindt
kasserer

Ole Viborg

Christian Lauritsen

Peter Toft

DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING

Omstående resultatopgørelse og balance for 2011 har jeg revideret uden yderligere bemærkninger.

Jyllinge, 26. april 2012

Bjarne Knudsen
Generalforsamlingsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordmarken Vand a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Nordmarken Vand a.m.b.a. for regnskabsåret fra 1. januar – 31. december 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilrettet regnskabspraksis for private vandværker.

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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. 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 de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens regnskabspraksis er passende, om de af 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 26. april 2012

HR REVISION - ROSKILDE

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor FSR – danske revisorer

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

Aflæsningsdatoen er ændret fra 31/12 til 30/9.

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af fast afgift for året 2011 samt målt forbrug for perioden 1/1 – 30/9 2011 (**9 måneder**).

Udgifter

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, administration mv.

Anskaffelser under kr. 10.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

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

Balance

Værket, bygninger, boringer, ledninger og driftsmidler er opført til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineær afskrivning baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

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

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2011 TIL 31. DECEMBER 2011

Note

		Budget 2011 (i t.kr.)	Ajourført Budget 2012 (i t.kr.)	Budget 2013 (i t.kr.)
		<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>
Indtægter:				
Vandafgifter:				
	Forbrugsafgifter (9 måneder i 2011)...	465.173	644	644
	Fast afgift	655.200	655	655
	Diverse gebyr.....	67.019	73	73
	Indtægter i alt	<u>1.187.392</u>	<u>1.372</u>	<u>1.372</u>
Udgifter:				
1	Driftsudgifter	713.103	763	751
2	Administration.....	278.256	309	319
	Tab på debitorer (1 tvangsaktion)	3.013	0	0
	Udgifter i alt.....	<u>-994.372</u>	<u>-1.072</u>	<u>-1.070</u>
	Resultat før afskrivninger og finansiering	193.020	300	302
Afskrivninger:				
3	Værket, 2 %	52.704		
4	Boringer, 2 %	13.786		
5	Ledninger, 2,5 %.....	108.829		
6	Driftsmidler, 10 %	1.305		
	Afskrivninger, i alt.....	<u>-176.624</u>	<u>-200</u>	<u>-200</u>
	Resultat før finansiering.....	16.396	100	102
Finansieringsindtægter:				
	Renteindtægter.....	32.294		
	Finansieringsindtægter i alt	<u>32.294</u>	<u>45</u>	<u>20</u>
	ÅRETS RESULTAT.....	<u><u>48.690</u></u>	<u><u>145</u></u>	<u><u>122</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note	2011	2010
ANLÆGSAKTIVER		
3 Værket	603.123	655.827
4 Boringer	440.734	454.520
5 Ledninger.....	3.340.554	2.277.993
6 Driftsmidler	3.921	5.226
Igangværende anlægsarbejde	50.000	0
Anlægsaktiver i alt	4.438.332	3.393.566
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende moms.....	136.636	88.562
Tilgodehavende statsafgift (grøn afgift).....	97.200	11.815
Debitorer (vandafgift), årsafregning (159)	58.406	139.988
Debitor diverse.....	37.024	37.002
Bankindestående	2.826.669	3.496.247
Kontantbeholdning.....	1.061	1.061
Omsætningsaktiver i alt	3.156.996	3.774.475
AKTIVER I ALT	7.595.328	7.168.041
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
7 Egenkapital.....	6.897.231	6.848.540
GÆLD		
<i>Kortfristet gæld:</i>		
Årsafregninger vandafgift (819).....	349.868	162.789
Skyldige omkostninger m.v.	312.680	119.416
Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	35.549	37.296
Skyldig statsafgift.....	0	0
Kortfristet gæld i alt.....	698.097	319.501
PASSIVER I ALT.....	7.595.328	7.168.041
8 Løn og honorar		

NOTER

Note

Note		Budget	Ajourført	Budget
		2011	Budget	2012
		(i t.kr.)	(i t.kr.)	(i t.kr.)
		<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>	<u>ej revideret</u>
1	Driftsudgifter			
	Elforbrug	72.242	66	72
	Vedligeholdelse værk.....	92.435	157	163
	Målerkontrol/målerudskiftning	92.899	92	100
	Vedligeholdelse i øvrigt.....	266.812	229	230
	Løn og vagtudgifter	50.500	100	100
	Kurser	13.128	15	10
	Kørselsgodtgørelse.....	5.835	8	8
	Vandanalyser.....	18.904	32	35
	Småinventar	3.165	8	10
	Konsulent/teknisk bistand	10.727	15	15
	Ledningsregistrering	54.798	10	10
	Grundvandsbeskyttelsesafgift	31.658	31	33
		<u>713.103</u>	<u>763</u>	<u>786</u>
	Driftsudgifter i alt.....	<u>713.103</u>	<u>763</u>	<u>786</u>
2	Administrationsomkostninger			
	Honorar til bestyrelsen	97.500	90	90
	Forsikringer.....	9.824	13	14
	Faglitteratur og kontingent	9.760	9	9
	Kontorudgifter og tryksager.....	1.099	2	2
	Porto, gebyrer	8.325	6	6
	Telefon.....	17.494	20	21
	EDB/IT og regnskabsassistance	17.354	60	60
	Kontorhjælp incl. aflæsning.....	76.507	64	64
	Revisorhonorar	28.420	30	30
	Generalforsamling	6.330	5	5
	Mødeudgifter i øvrigt samt gaver.....	5.643	10	16
		<u>278.256</u>	<u>309</u>	<u>317</u>
	Administrationsomkostninger i alt.....	<u>278.256</u>	<u>309</u>	<u>317</u>

NOTER

Note

3 Anlægsværdi, værk/bygninger

Saldo 1/1 2011.....	2.635.185
Tilgang.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>2.635.185</u>
Afskrevet pr. 1/1 2011 saldo	1.979.358
Afskrivning 2011, 2 %	<u>52.704</u>
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>2.032.062</u>
Saldo 31. december 2011	<u><u>603.123</u></u>

4 Anlægsværdi, boringer

Saldo 1/1 2011.....	689.288
Tilgang.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>689.288</u>
Afskrevet pr. 1/1 2011 saldo	234.768
Afskrivning 2011, 2 %	<u>13.786</u>
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>248.554</u>
Saldo 31. december 2011	<u><u>440.734</u></u>

5 Ledninger

Saldo 1/1 2011.....	12.783.028
Afgang	- 362.000
Tilgang	<u>1.171.390</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>13.592.418</u>
Afskrevet pr. 1/1 2011, saldo	10.505.035
Afgang	- 362.000
Afskrivning 2011, 2,5 % af 4.353.156.....	<u>108.829</u>
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>10.251.864</u>
Saldo 31. december 2011	<u><u>3.340.554</u></u>

Noter

6 Driftsmidler	
Saldo 1/1 2011.....	1.215.379
Tilgang.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	1.215.379
Afskrevet pr. 1/1 2011, saldo	1.210.153
Afskrivning 2011, 10 % á 13.056	<u>1.305</u>
Akkumulerede afskrivninger.....	<u>1.211.458</u>
 Saldo 31. december 2011	 <u><u>3.921</u></u>
 7 Egenkapital	
Saldo pr. 1/1 2011	6.848.541
Tilslutningsafgifter	0
Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	<u>48.690</u>
 Egenkapital 31. december 2011	 <u><u>6.897.231</u></u>
 8 Løn og honorar	
Bent O.H.Olsen.....	29.700
Hans Henrik Andreasen.....	22.348
Kai Christensen	50.148
Ole Viborg.....	17.848
Steen Vindt.....	21.550
Christoffer G. Rasmussen.....	7.500
Christian Lauritsen.....	17.148
Peter Toft.....	9.048
	<u>175.290</u>
 Beløbene er udgiftsført i resultatopgørelsen således:	
Løn og vagtudgifter (note 1).....	50.500
Vedligeholdelse i øvrigt (note 1).....	4.600
Målerkontrol/målerudskiftning (note 1)	3.400
Kursus (note 1)	800
Honorar til bestyrelsen (note 2).....	97.500
Telefon (note 2)	7.740
Kontorhjælp incl. aflæsning (note 2).....	7.750
Generalforsamling (note 2)	3.000
	<u>175.290</u>