

Fjerritslev Vand AMBA

CVR-nr. 32 51 84 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2013.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Fjerritslev Vand AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 13. marts 2013

Anette Krogh-Hansen

Bestyrelse


Poul Kjær
formand


Bertel Dige


Finn Godiksen


Palle Laust Nielsen


Bent Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fjerritslev Vand AMBA

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fjerritslev Vand AMBA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fjerritslev, den 13. marts 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fjerritslev Vand AMBA
Vandværksvej 35
9690 Fjerritslev

Telefon: 98211795
Hjemmeside: www.fjerritslevvand.dk

CVR-nr.: 32 51 84 78
Hjemsted: Jammerbugt
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Poul Kjær, formand
Bertel Dige
Finn Godiksen
Palle Laust Nielsen
Bent Pedersen

Regnskabsfører

Anette Krogh-Hansen

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Borups Allé 3,
9690 Fjerritslev

Bankforbindelser

Sparekassen Himmerland, Østergade 11-13, 9690 Fjerritslev
Nordea Bank Danmark, Vestergade 3, 9690 Fjerritslev
Sparekassen Vendsyssel, Søndergade 13, 9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af området med vand, vedligeholdelse af ledningsnettet, etablering af ledningsnet samt gennem disse net at drive vandforsyning i Fjerritslev området.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i år haft et resultat på t.kr. -136. Sidste år var resultatet på t.kr. -622. Det budgetterede resultat for året var t.kr.-262, mens det realiserede er t.kr. 126 mindre. Den væsentligste årsag til det bedre resultat er, at andre driftsindtægter og tilslutninger er t.kr. 129 større end budgetteret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjerritslev Vand AMBA er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af vand, målerleje, administrationsbidrag, byggevand mv. med fradrag af vandafgift og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilslutningsafgifter omfatter årets tilslutninger af forbrugere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	7-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Nettoomsætning	1.440.794	1.553.418
11 Andre driftsindtægter	88.584	124.733
2 Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-312.882	-805.183
4 Andre eksterne omkostninger	-369.127	-482.861
Bruttoresultat	847.369	390.107
9 Personaleomkostninger	-359.824	-406.625
10 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-643.561	-623.274
Resultat før finansielle poster	-156.016	-639.792
12 Andre finansielle indtægter	25.506	22.003
13 Andre finansielle omkostninger	-5.787	-4.034
Årets resultat	-136.297	-621.823
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-136.297	-621.823
Disponeret i alt	-136.297	-621.823

Balance 31. december

Aktiver	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	3.488.299	4.055.999
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.400	24.093
Grunde og bygninger	<u>1.540.471</u>	<u>1.576.305</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.058.170</u>	<u>5.656.397</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.058.170</u>	<u>5.656.397</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291.566	264.222
Andre tilgodehavender	41.240	18.740
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>7.552</u>
Tilgodehavender i alt	<u>332.806</u>	<u>290.514</u>
17 Likvide beholdninger	<u>2.479.665</u>	<u>1.788.837</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.812.471</u>	<u>2.079.351</u>
Aktiver i alt	<u>7.870.641</u>	<u>7.735.748</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
18 Virksomhedskapital	6.724.663	7.346.486
19 Overført resultat	-136.297	-621.823
Egenkapital i alt	<u>6.588.366</u>	<u>6.724.663</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.127	118.818
20 Anden gæld	1.190.148	892.267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.282.275</u>	<u>1.011.085</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.282.275</u>	<u>1.011.085</u>
Passiver i alt	<u>7.870.641</u>	<u>7.735.748</u>

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Nettoomsætning		
Vand forbrugere	324.383	353.634
Målerleje	482.611	482.127
Administrationsbidrag	643.280	642.636
Regulering tidligere år	11.938	-26.465
Regulering periodiseret vand	-61.729	75.134
Opkrævet vandafgift	1.275.751	884.795
Vandafgift til afregning	-1.275.440	-882.805
Tilslutningsafgifter	40.000	24.362
	<u>1.440.794</u>	<u>1.553.418</u>
2. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler		
Fremmed ydelse, ren vedligeholdelse	175.954	734.249
Vandprøver	33.228	18.210
Elektricitet pumpeanlæg	101.055	50.376
Vand pumpeanlæg	2.645	2.348
	<u>312.882</u>	<u>805.183</u>
3. Personaleomkostninger		
Honorar bestyrelse	188.409	201.587
Fratrædelsesgodtgørelse	0	2.000
Gage bogholder	151.200	178.915
Pensionsbidrag	7.560	7.769
ATP-bidrag	3.240	2.790
AER-bidrag	1.398	857
Andre personaleforsikringer	825	571
Kursusomkostninger	960	1.920
Personaleomkostninger	2.730	6.927
Rejse- og befordringsgodtgørelse	3.502	3.289
	<u>359.824</u>	<u>406.625</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger jf. note 5	13.049	25.556
Lokaleomkostninger jf. note 6	7.209	9.699
Administrationsomkostninger jf. note 7	330.002	428.958
Øvrige omkostninger jf. note 8	18.867	18.648
	<u>369.127</u>	<u>482.861</u>
5. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	610	2.278
Annoncer	5.762	10.132
Dekoration og udsmykning	104	2.268
Generalforsamling	1.169	2.948
Reception, indvielse af vandværk	0	3.390
Bogføringsdifferencer mv.	0	801
Kassedifference	-29	-82
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	5.981	3.821
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-548	0
	<u>13.049</u>	<u>25.556</u>
6. Lokaleomkostninger		
Husleje	0	4.000
Varme	3.125	1.527
Vedligeholdelse	477	672
Rengøring	3.607	3.500
	<u>7.209</u>	<u>9.699</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	3.462	5.304
Edb-omkostninger	23.698	40.729
Telefon og telefax	19.619	16.921
Porto og gebyrer	67.440	67.688
Revisorhonorar	37.500	37.500
Advokat	12.750	25.096
Forsikringer	12.260	12.178
	<u>169.729</u>	<u>208.416</u>
Overføres til næste side		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
7. Administrationsomkostninger (fortsat)		
Overført fra foregående side	176.729	205.416
Kontingenter	49.179	43.874
Gebyrbetaling	0	105.525
Bestyrelsesmøder og rejser	33.132	39.688
Blanketter	11.027	5.865
Konsulentonorar	59.935	28.590
	<u>330.002</u>	<u>428.958</u>
8. Øvrige omkostninger		
Teknisk rådgivning	15.267	14.916
Alarmovervågning	3.600	3.732
	<u>18.867</u>	<u>18.648</u>
9. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	339.609	382.502
Pensioner	7.560	7.769
Andre omkostninger til social sikring	3.240	2.790
Personaleomkostninger i øvrigt	9.415	13.564
	<u>359.824</u>	<u>406.625</u>
10. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	35.834	35.658
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	567.700	565.926
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.993	6.525
Mindre nyanskaffelser	26.034	15.165
	<u>643.561</u>	<u>623.274</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
11. Andre driftsindtægter		
Gebyrer ved for sen betaling mv.	7.500	15.100
Gebyr genåbning	11.000	5.000
Flyttegebyrer og aflæsningsgebyrer	40.600	53.400
Måleraflæsning	29.484	51.233
	<u>88.584</u>	<u>124.733</u>
12. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	25.506	22.003
	<u>25.506</u>	<u>22.003</u>
13. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	5.787	4.034
	<u>5.787</u>	<u>4.034</u>
14. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2012	1.647.249	1.619.733
Tilgang i årets løb	0	27.516
Kostpris 31. december 2012	<u>1.647.249</u>	<u>1.647.249</u>
Nedskrivninger 1. januar 2012	-70.944	-35.286
Årets af-/nedskrivninger	-35.834	-35.658
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>-106.778</u>	<u>-70.944</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>1.540.471</u>	<u>1.576.305</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
15. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2012	8.926.880	8.662.180
Tilgang i årets løb	0	264.900
Afgang i årets løb	0	-21.912
Kostpris 31. december 2012	<u>8.926.880</u>	<u>8.905.168</u>
Nedskrivninger 1. januar 2012	503.908	650.720
Årets af-/nedskrivninger	-567.700	-565.926
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	-5.374.789	-4.933.963
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>-5.438.581</u>	<u>-4.849.169</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>3.488.299</u>	<u>4.055.999</u>
16. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	87.050	56.432
Tilgang i årets løb	19.300	30.618
Kostpris 31. december 2012	<u>106.350</u>	<u>87.050</u>
Nedskrivninger 1. januar 2012	-62.957	-56.432
Årets af-/nedskrivninger	-13.993	-6.525
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>-76.950</u>	<u>-62.957</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>29.400</u>	<u>24.093</u>
Værket er, i forbindelse med at det er blevet omfattet af vandsektorloven, blevet vurderet til en værdi på t.kr. 40.013 ved indgangen til regnskabsåret 2010.		
17. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.860	1.915
Sparekassen Himmerland	1.064.932	382.193
Sparekassen Himmerland	82.640	77.541
Nordea	579.324	576.279
Sparekassen Vendsyssel	909	909
Sparekassen Vendsyssel	750.000	750.000
	<u>2.479.665</u>	<u>1.788.837</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
18. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	<u>6.724.663</u>	<u>7.346.486</u>
	<u>6.724.663</u>	<u>7.346.486</u>
19. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-136.297</u>	<u>-621.823</u>
	<u>-136.297</u>	<u>-621.823</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
20. Anden gæld		
Moms	285.650	214.130
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	28.733	27.502
ATP og andre sociale ydelser	1.357	1.391
Skyldig til forbrugere	248.050	204.732
Skyldig vandafgift	626.358	444.512
	<u>1.190.148</u>	<u>892.267</u>

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.