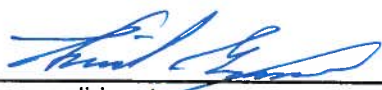


FJERRITSLEV VAND AMBA
CVR-nr. 32 51 84 78

Årsrapport

2011

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den /



dirigent

KNUD GRAN

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Arsregnskab 1. januar - 31. december 2011	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011	7
Aktiver pr. 31. december 2011	8
Passiver pr. 31. december 2011	9
Noter	10

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Fjerritslev Vand AMBA.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 22. marts 2012

Regnskabsfører


Anette Krogh-Hansen


Bestyrelse


Poul Kjær
formand


Bertel Dige


Finn Godiksen


Palle Laust Nielsen


Bent Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Fjerritslev Vand AMBA

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fjerritslev Vand AMBA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, 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 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

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 22. marts 2012

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	Fjerritslev Vand AMBA Vandværksvej 35 9690 Fjerritslev
	Hjemmeside: www.fjerritslevvand.dk
	CVR-nr.: 32 51 84 78
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2011
Andelshavere	Selskabet har 2.125 forbrugere i forsyningsområdet.
Bestyrelse	Poul Kjær Bertel Dige Finn Godiksen Palle Laust Nielsen Bent Pedersen
Regnskabsfører	Anette Krogh-Hansen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Pengeinstitutter	Sparekassen Himmerland Østergade 11-13 9690 Fjerritslev
	Nordea Bank Danmark A/S 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.

Udvikling i regnskabsåret

Virksomheden har i 2011 haft et regnskabsmæssigt underskud på t.kr. 622. I 2010 var underskuddet på t.kr. 436. Det budgetterede resultat for året var t.kr. -90, mens det realiserede er t.kr. 531 større, hvilket specielt skyldes væsentligt højere omkostninger. Der er generelt højere omkostninger end budgetteret på drift og vedligeholdelse af ledningsnettet, hvor der er en stigning på tkr. 452 til diverse udskiftninger på ledningsnettet.

Sammenligningstallene i nærværende årsrapport dækker over 15 måneder, mens dette års tal kun dækker over 12 måneder.

Begivenheder efter balancedagen

Udover ovennævnte er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregning eller måling

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og nedskrivninger.

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af vand, målerleje, administrationsbidrag, byggevand mv. med fradrag af vandafgift.

Som indtægtskriterium anvendes årets acontofakturaer tillagt de endelige årsopgørelser.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter omfatter årets tilslutninger af forbrugere.

Drift og vedligeholdelse af ledningsnet

I drift og vedligeholdelse af ledningsnet indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse i året. Herunder indregnes omkostninger til hjælpematerialer, reparationer og vedligeholdelse, vandprøver og elektricitet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder reguleringer af opgørelser tidligere år, måleraflæsning samt flyttegebyr mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Vandværk og vandure er optaget til anskaffelsespris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Afskrivning af interessentskabets materielle anlægsaktiver beregnes lineært.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Vandværk	20 år
Vandure	7 år
Driftsmidler og edb-anlæg	3 år
Servicebygning	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2011

Note		2011 kr.	2010 kr.
1	Nettoomsætning	1.529.056	1.530.696
	Tilslutningsafgifter	24.362	113.000
	Bruttofortjeneste	1.553.418	1.643.696
2	Drift og vedligeholdelse af ledningsnet	-912.237	-549.287
3	Administrationsomkostninger	-759.262	-896.046
4	Andre driftsindtægter	124.733	127.453
5	Afskrivninger	-646.443	-805.905
	Driftsresultat	-639.791	-480.089
	Andre finansielle indtægter	22.004	44.426
	Andre finansielle omkostninger	-4.034	0
	Arets resultat	-621.821	-435.663

Afrekningspriser for slutafregninger	Budget		
	2012	2011	2009/2010
Forbrug m3	1,50	2,00	2,00
Grøn afgift til staten m3	5,90	5,00	5,00
Målerleje	225,00	225,00	150,00
Administrationsbidrag	300,00	300,00	200,00

Balance 31. december 2011

Aktiver

Note		2011	2010
		kr.	kr.
	Servicebygning	1.576.305	1.584.447
	Vandværk	3.552.091	3.728.217
	Vandure	503.905	650.717
	Driftsmidler	24.093	0
6	Materielle anlægsaktiver **	5.656.394	5.963.381
	Anlægsaktiver	5.656.394	5.963.381
7	Forbrugertilgodehavender	264.222	823.144
	Andre tilgodehavender	18.740	282
	Periodeafgrænsningsposter	7.552	38.926
	Momstilsvar	0	131.272
	Tilgodehavender	290.514	993.624
8	Likvide beholdninger	1.788.837	1.147.988
	Omsætningsaktiver	2.079.351	2.141.612
	Aktiver	7.735.745	8.104.993

** 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.

Balance 31. december 2011

Passiver

Note	2011	2010
	kr.	kr.
Kapitalkonto primo	7.346.481	7.782.144
Årets resultat	-621.821	-435.663
Egenkapital	<u>6.724.660</u>	<u>7.346.481</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	292.086
Tilbagebetalinger til forbrugere	204.732	62.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.818	103.838
9 Anden gæld	687.535	300.237
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.011.085</u>	<u>758.512</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.011.085</u>	<u>758.512</u>
Passiver	<u>7.735.745</u>	<u>8.104.993</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2011	2010
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Vand forbrugere	353.634	581.076
Salg af vand uden målere	0	1.040
Målerleje	482.127	401.118
Administrationsbidrag	642.636	534.823
Regulering periodiseret vand	75.134	0
Tilbageført salg	-26.465	13.294
Opkrævet vandafgift	884.795	1.455.490
Vandafgift til afregning	-882.805	-1.456.145
I alt	<u>1.529.056</u>	<u>1.530.696</u>
Solgte m3, 1/1 - 30/9 2011	<u>177.171</u>	<u>291.340</u>
Beregnet solgte m3, 1/1 - 31/12 2011	<u>227.260</u>	
Oppumpet m3, 1/1 - 30/9 2011	<u>182.224</u>	<u>304.853</u>
Oppumpet m3, 1/1 - 31/12 2011	<u>233.742</u>	
Spild i %	<u>2,77</u>	<u>4,43</u>
2 Drift og vedligeholdelse af ledningsnet		
Reparation af vej og fortov mv.	10.190	5.498
Fremmede ydelser, vedligeholdelse	723.507	281.642
Vandprøver	18.210	20.337
Ejd skat/rottebekæmpelse	0	1.071
Elektricitet pumpeanlæg	50.377	111.345
Vand pumpeanlæg	2.349	0
Serviceaft måler Siemens	1.527	0
Renovationsafgift Vandværksvej	552	0
Gebyrbetaling	<u>105.525</u>	<u>129.394</u>
	<u>912.237</u>	<u>549.287</u>

Noter

	2011	2010
	kr.	kr.
3 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	178.418	205.030
Gage bogholder	178.915	176.427
Pension bogholder	7.769	11.205
Fratrædelsesgodtgørelse	2.000	0
Befordringsgodtgørelse	3.289	5.525
ATP mv.	4.218	1.776
Generalforsamling	2.948	5.425
Personaleomkostninger	6.927	51.481
Bestyrelsesmøder og rejser	39.688	8.096
Kursus	1.920	6.725
Leje af kontor	4.000	15.000
El og varme	0	3.264
Rengøring mv.	3.500	339
Vedligeholdelse kontorbygning	672	0
Alarmovervågning	3.732	5.160
Forsikringer	12.178	14.671
Blomster, dekoration mv.	2.268	0
Kontorholdsudgifter	5.304	0
Kontingenter og bidrag	12.432	21.233
Vandsektorloven	31.442	45.000
Regnskab og revision	33.500	32.800
Regulering tidligere år	-840	-3.094
Rådgivning	23.510	96.900
Anden rådgivning- og bogføringsmæssig assistance mv.	9.920	4.150
Telefon og internet	15.636	13.139
Hjemmeside	4.834	4.834
Advokat	25.096	0
Teknisk rådgivning	14.916	29.710
Edb-assistance	35.180	19.331
Software	0	673
Blanketter mv.	5.865	12.727
Porto	29.709	36.085
Gebyrer og porto PTG	35.095	31.458
Depotgebyr/boksleje	0	272
Multidata	2.799	5.038
Telefongodtgørelse	2.000	2.000
Annoncer	10.132	11.397
Repræsentation	2.278	1.697
Reception, indvielse af vandværk	3.390	0
Bogføringsdifferencer mv.	801	363
Forbrugertilgodehavender	3.821	20.209
	759.262	896.046
4 Andre driftsindtægter		
Gebyrer v/for sen betaling mv.	15.100	8.400
Gebyr genåbning	5.000	3.000
Flyttergebyrer og aflæsningsgebyrer	53.400	65.700
Måler aflæsning	51.233	50.353
	124.733	127.453

Noter

	2011	2010		
	kr.	kr.		
5 Afskrivninger				
Vandværk	440.826	538.733		
Vandure	125.100	158.374		
Servicebygning	35.658	35.286		
Mindre nyanskaffelser	38.334	73.512		
Driftsmidler	6.525	0		
	646.443	805.905		
6 Materielle anlægsaktiver				
	<u>Servicebygning</u>	<u>Vandværk</u>	<u>Vandure</u>	<u>Driftsmidler</u>
Kostpris primo	1.619.733	8.662.180	1.842.188	56.432
Tilgang	27.516	264.700	200	30.618
Afgang	0	0	-21.912	0
Kostpris ultimo	1.647.249	8.926.880	1.820.476	87.050
Af- og nedskrivninger primo	35.286	4.933.963	1.191.471	56.432
Årets afskrivninger	35.658	440.826	125.100	6.525
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	70.944	5.374.789	1.316.571	62.957
Regnskabsmæssig værdi	1.576.305	3.552.091	503.905	24.093
7 Forbrugertilgodehavender				
Tilgodehavende salg af vand			158.319	765.579
Tilgodehavende flytteopgørelser mv.			30.769	57.565
Periodiseret vand 4. kvartal			75.134	0
			264.222	823.144
8 Likvide beholdninger				
Kassebeholdning			1.915	593
Sparekassen Himmerland			382.193	17.105
Sparekassen Himmerland			77.541	6.647
Nordea			576.279	372.735
Sparekassen Vendsyssel			750.000	0
Sparekassen Vendsyssel			909	750.908
			1.788.837	1.147.988

Noter

	2011	2010
	kr.	kr.
9 Anden gæld		
A-skat	22.237	18.071
AM-bidrag	5.265	3.948
ATP	810	270
Barsel	206	60
AES	375	33
Skyldig vandafgift	444.512	277.855
Momstilsvar	214.130	0
	687.535	300.237

- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.