

# **Årsrapport for 2010**

**Andelsselskabet Holeby og  
Omegns Vandværk**

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Virksomhedsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer:</b>	
Ledelseserklæring .....	4
Revisorerklæring.....	5
<b>Årsregnskab 2010:</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2010 - 31/12-2010 .....	8
Balance pr. 31/12-2010 .....	9
Specifikationer .....	11

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Holeby Vandværk  4960 Holeby  CVR-nr.: 12565879 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Formål</b>	Levere vand til andelshaverne i Holeby og Omegns Vandværk.
<b>Bestyrelse</b>	Benny Hermann, formand Leif Eriksen Bjarne Ø. Andersen Mogens Ringsing Niels R. Petersen Hans Otto Jensen Bjarne Østen
<b>Intern revision</b>	Henrik Andreassen Ejler Schjelde
<b>Regnskab</b>	D.R. Revision v/ Dorte Rasmussen Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Lolland A/S Nykøbing afdeling Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

# Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2010 for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2010 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2010.

Holeby, den 11. marts 2011

Dorte Rasmussen  
kasserer

Benny Hermann  
formand

Leif Eriksen

Bjarne Ø. Andersen

Mogens Ringsing

Niels R. Petersen

Hans Otto Jensen

Bjarne Østen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,  
den:        /        -

Dirigent: \_\_\_\_\_

# Revisorerklæring

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Holeby, den

2011

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Henrik Andreassen

Ejler Schjelde

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet efter driftsøkonomiske principper.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivninger på distributionsaktiver.

### Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter lønninger og øvrige personaleomkostninger. Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsesfunktionen.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

### Ekstraordinære indtægter og udgifter

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

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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	20-50 år
Forsyningsledninger	20-25 år
Opmåling ledningsnet	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år
Målere	10 år

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse for 2010

Spec.	2010 Kr.		2009 Kr.	
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b> .....	<b>1.818.300</b>	100,0	<b>1.767.338</b>	100,0
<b>VARIABLE OMKOSTNINGER</b>				
2 Produktionsomkostninger .....	-541.241		-613.131	
3 Distributionsomkostninger .....	-880.823		-736.724	
4 Lønomsomkostninger .....	-197.190		-177.416	
<b>Variable omkostninger i alt</b> .....	<b>-1.619.253</b>	-89,1	<b>-1.527.270</b>	-86,4
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>199.047</b>	10,9	<b>240.068</b>	13,6
<b>ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER</b>				
5 Administrationsomkostninger.....	-253.271		-331.829	
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b> .....	<b>-253.271</b>	-13,9	<b>-331.829</b>	-18,8
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	<b>-54.225</b>	-3,0	<b>-91.761</b>	-5,2
<b>FINANSIELLE POSTER</b>				
Finansielle indtægter .....	25.245		71.657	
<b>Finansielle poster i alt</b> .....	<b>25.245</b>	1,4	<b>71.657</b>	4,1
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-28.980</b>	-1,6	<b>-20.104</b>	-1,1



## Balance pr. 31. december 2010

Spec.	2010 Kr.	2009 Kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
6 Grunde og bygninger .....	1.899.983	2.010.561
7 Ledningsnet .....	5.520.658	5.687.227
8 Opmåling ledningsnet .....	416.349	268.477
9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner .....	198.856	114.969
10 Køb og opsætning af nye målere.....	1.410.829	332.261
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>9.446.675</b>	<b>8.413.494</b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	 <b>9.446.675</b>	 <b>8.413.494</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Målere .....	84.000	28.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b>84.000</b>	<b>28.000</b>
 <b>Tilgodehavender</b>		
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	116.829	57.332
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>116.829</b>	<b>57.332</b>
 12 Likvide beholdninger.....	 <b>1.049.802</b>	 <b>2.329.833</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	 <b>1.250.631</b>	 <b>2.415.165</b>
 <b>AKTIVER I ALT .....</b>	 <b>10.697.306</b>	 <b>10.828.659</b>

## Balance pr. 31. december 2010

Spec.	2010 Kr.	2009 Kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	10.774.241	10.794.345
Årets resultat .....	-28.980	-20.104
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b><u>10.745.261</u></b>	<b><u>10.774.241</u></b>
<b>GÆLD</b>		
<b>Kortfristet gæld</b>		
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	107.396	141.279
14 Skyldig moms og afgifter .....	-178.564	-94.888
15 Skyldigt vedrørende personale .....	23.213	8.028
<b>Kortfristet gæld i alt.....</b>	<b><u>-47.955</u></b>	<b><u>54.418</u></b>
<b>GÆLD I ALT.....</b>	<b><u>-47.955</u></b>	<b><u>54.418</u></b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>10.697.306</u></b>	<b><u>10.828.659</u></b>

# Specifikationer

Spec.	2010		2009	
	Kr.		Kr.	
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>				
Fast afgift .....	1.118.189	61,5	1.113.775	63,0
Variabel afgift efter forbrug .....	613.778	33,8	628.189	35,5
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	876.825	48,2	897.840	50,8
Statsafgift overført til afregningskonto .....	-876.825	-48,2	-897.840	-50,8
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	-6.730	-0,4	-128.740	-7,3
Eftergivelse af vandafgift ved vandspild .....	-497	0,0	-21.240	-1,2
Udleje driftsmidler .....	5.100	0,3	13.800	0,8
Tilslutningsafgift .....	25.500	1,4	48.500	2,7
Salg af måleraflysninger til kommunen .....	39.620	2,2	39.815	2,3
Flyttegebyr .....	4.640	0,3	6.560	0,4
Rykkergebyr.....	14.000	0,8	13.280	0,8
Åbne/lukkegebyr .....	5.200	0,3	6.400	0,4
Aflæsningsgebyr .....	-500	0,0	47.000	2,7
<b>NETTOOMSÆTNING i alt .....</b>	<b>1.818.300</b>		<b>1.767.338</b>	
<b>2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse boring .....	-52.557		-1.680	
Nedlæggelse af boring.....	0		-13.355	
Erstatning kabelskader .....	0		-3.586	
Tankberedskab .....	-2.223		-2.184	
Grundvandsgebyr .....	-108.500		-106.750	
Fragt.....	0		-541	
Drikkevandsanalyse.....	-10.442		-24.684	
Udgifter ved arealoverførsel Kærvej.....	-6.230		0	
Brændstof .....	-698		-454	
Vedligeholdelse maskiner og inventar .....	-48.365		-159.800	
Anskaffelse software.....	0		-5.000	
Småanskaffelser .....	-7.270		-6.787	
Serviceabonnement, øvrige.....	-16.995		-16.855	
El og gas .....	-217.628		-229.117	
Refunderet energiafgift .....	90.565		89.719	
Vedligeholdelse bygninger.....	-19.799		-858	
Rengøring .....	-142		-1.057	
Forsikringer .....	-4.626		-4.442	
Renovation.....	-464		-750	
Afskrivning vandværk, Nøbbøllevej .....	-110.578		-110.578	
Afskrivning driftsmateriel.....	-25.288		-14.371	
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-541.241</b>		<b>-613.131</b>	

# Specifikationer

Spec.	2010 Kr.	2009 Kr.
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-138.029	-133.476
Køb af malere, brønde m.v. ....	0	-6.398
Udskiftning malere, brønde m.v.....	0	-12.994
Nyt vandindstik.....	0	-9.887
Måler aflæsning .....	-18.912	-7.958
Afmontering/påsætning malere v/lukninger .....	0	1.155
Erstatning ved ledningsarbejde .....	-11.192	0
Afskrivning ledningsnet.....	-529.484	-514.967
Afskrivning opmåling ledningsnet .....	-18.101	-11.462
Afskrivning malere .....	-165.105	-40.738
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-880.823</b>	<b>-736.724</b>
<b>4 Lønomsomkostninger</b>		
Løn formand.....	-94.708	-72.824
Løn vandværkspasser .....	-90.742	-83.320
Løn medhjælper.....	0	-9.635
ATP .....	-17	-27
Kørselsgodtgørelse.....	-11.602	-9.370
Diverse personaleomsomkostninger .....	-120	-2.239
<b>Lønomsomkostninger i alt .....</b>	<b>-197.190</b>	<b>-177.416</b>
<b>5 Administrationsomsomkostninger</b>		
Serviceabonnement, EDB .....	-25.669	-24.838
Kontorartikler.....	-2.485	-14.133
Vedligeholdelse hjemmeside/internet.....	-1.433	-2.015
Telefon- og internetforbindelse .....	-3.897	-3.878
Mobiltelefon.....	-5.690	-8.217
Bestyrelsesmøder/øvrige møder .....	-23.800	-22.747
Generalforsamling.....	-2.621	-1.155
Annoncer.....	-1.350	-4.195
Jubilæumsfest.....	0	-54.209
Messer, udstillinger .....	-380	-844
Porto .....	-6.358	-10.454
Ledningsoplysninger .....	-16.687	-7.891
Kursusudgifter .....	-2.345	-1.443
Konsulentbistand .....	-4.883	0
Repræsentation .....	-1.763	-3.326
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-29.138	-29.750
Assistance opkrævningssystem .....	-71.488	-77.010
Forsikringer .....	-4.347	-4.202
Faglitteratur.....	-2.490	-2.380
Kontingenter m/moms.....	-9.030	-8.270
Kontingenter u/moms.....	-6.198	-5.998
Gebyr .....	-1.339	-2.839

# Specifikationer

Spec.	2010 Kr.	2009 Kr.
Omkostninger PBS .....	-22.122	-23.166
Boksleje .....	-880	-880
Ej hævede checks, fraflyttere .....	527	0
Tab på debitorer.....	0	-7.173
Tab på debitorer, fraflyttere .....	-3.615	0
Tab på debitorer, tvangsauktion .....	-3.791	-10.818
<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>-253.271</b>	<b>-331.829</b>
<b>6 Grunde og bygninger</b>		
Ejendomsværdi, Nørrevej .....	150.000	150.000
Anskaffelsessum nyt vandværk .....	5.528.905	5.528.905
Afskrivninger primo .....	-3.668.344	-3.557.766
Årets afskrivning .....	-110.578	-110.578
<b>Grunde og bygninger i alt .....</b>	<b>1.899.983</b>	<b>2.010.561</b>
<b>7 Ledningsnet</b>		
Ledningsnet .....	12.466.246	12.396.701
Errindlev/Ramsherred .....	407.938	407.938
Ledningsnet indeværende år .....	362.915	69.545
Afskrivninger primo .....	-7.186.957	-6.671.990
Årets afskrivning .....	-529.484	-514.967
<b>Ledningsnet i alt .....</b>	<b>5.520.658</b>	<b>5.687.227</b>
<b>8 Opmåling ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum primo opmåling ledningsnet .....	286.549	165.250
Tilgang i årets løb .....	165.973	121.299
Afskrivninger primo .....	-18.072	-6.610
Årets afskrivning .....	-18.101	-11.462
<b>Opmåling ledningsnet i alt .....</b>	<b>416.349</b>	<b>268.477</b>
<b>9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner</b>		
Anskaffelsessum driftsmidler .....	143.711	143.711
Tilgang i årets løb .....	128.444	0
Tilskud til kompressor .....	-19.268	0
Afskrivninger primo .....	-28.742	-14.371
Årets afskrivning .....	-25.288	-14.371
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt .....</b>	<b>198.856</b>	<b>114.969</b>

# Specifikationer

Spec.	2010 Kr.	2009 Kr.
<b>10 Køb og opsætning af nye målere</b>		
Anskaffessum opsætning og køb målere .....	407.376	343.768
Tilgang i årets løb .....	1.243.673	63.608
Afskrivninger primo .....	-75.115	-34.377
Årets afskrivning .....	-165.105	-40.738
<b>Køb og opsætning af nye målere i alt .....</b>	<b><u>1.410.829</u></b>	<b><u>332.261</u></b>
<b>11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Debitorer .....	58.295	45.342
Debitorer i forbindelse med årsopgørelse .....	20.548	-715
Øvrige debitorer .....	37.019	3.750
Forudbetalte omkostninger .....	967	8.955
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b><u>116.829</u></b>	<b><u>57.332</u></b>
<b>12 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank 5601045 .....	9.442	34.036
Sparekassen 2875605684 .....	290.361	905.115
Sparekassen 0002204959 .....	0	1.390.682
Sparekassen 0002674483 .....	750.000	0
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b><u>1.049.802</u></b>	<b><u>2.329.833</u></b>
<b>13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldig statsafgift (vandskat) .....	13.815	99.055
Diverse kreditorer .....	93.581	42.224
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b><u>107.396</u></b>	<b><u>141.279</u></b>
<b>14 Skyldig moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo .....	-94.888	-250.011
Udgående moms .....	659.868	733.938
Indgående moms .....	-696.821	-304.186
El-afgift .....	-90.565	-89.719
Afregning moms .....	43.842	-184.911
<b>Skyldig moms og afgifter i alt .....</b>	<b><u>-178.564</u></b>	<b><u>-94.888</u></b>

# Specifikationer

Spec.	2010 Kr.	2009 Kr.
<b>15 Skyldigt vedrørende personale</b>		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag .....	7.223	8.020
Skyldig ATP .....	25	8
Skyldig løn .....	15.965	0
<b>Skyldigt vedrørende personale i alt .....</b>	<b>23.213</b>	<b>8.028</b>