

Årsrapport for 2011

**Andelsselskabet Holeby og
Omegns Vandværk**

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2011:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2011 - 31/12-2011	8
Balance pr. 31/12-2011	9
Specifikationer	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holeby Vandværk 4960 Holeby CVR-nr.: 12565879 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Holeby og Omegns Vandværk
Bestyrelse	Benny Hermann, formand Leif Eriksen Bjarne Ø. Andersen Mogens Ringsing Niels R. Petersen Hans Otto Jensen Bjarne Østen
Intern revision	Henrik Andreassen Ejler Schjelde
Regnskab	D.R. Revision v/ Dorte Rasmussen Toftevej 13 A 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Sparekassen Lolland A/S Nykøbing afdeling Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 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. 31/12-2011 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2011.

Holeby, den 28. marts 2012



Dorte Rasmussen
Dorte Rasmussen
kasserer

Benny Hermann
Benny Hermann
formand

Mogens Ringsing
Mogens Ringsing

Bjarne Østen
Bjarne Østen

Leif Eriksen
Leif Eriksen

Niels R. Petersen
Niels R. Petersen

Bjarne Ø. Andersen
Bjarne Ø. Andersen

Hans Otto Jensen
Hans Otto Jensen

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 2011.

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

2012

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Henrik Andreassen

Ejler Schjelde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for 2011 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

Beholdning af målere m.v. måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011

Spec.	2011 Kr.		2010 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	1.982.174	100,0	1.818.300	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-553.240		-541.241	
3 Distributionsomkostninger	-1.056.206		-880.823	
4 Lønomsomkostninger	-202.577		-197.190	
Variable omkostninger i alt	-1.812.024	-91,4	-1.619.253	-89,1
DÆKNINGSBIDRAG	170.150	8,6	199.047	10,9
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
5 Administrationsomkostninger.....	-314.628		-253.271	
Andre eksterne omkostninger i alt	-314.628	-15,9	-253.271	-13,9
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-144.478	-7,3	-54.225	-3,0
FINANSIELLE POSTER				
6 Finansielle indtægter	18.957		25.245	
Finansielle poster i alt	18.957	1,0	25.245	1,4
ÅRETS RESULTAT	-125.521	-6,3	-28.980	-1,6

Balance pr. 31. december 2011

Spec.	2011 Kr.	2010 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.789.405	1.899.983
8 Ledningsnet	5.053.921	5.520.658
9 Opmåling ledningsnet	476.004	416.349
10 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	173.568	198.856
11 Køb og opsætning af nye målere.....	2.143.919	1.410.829
Materielle anlægsaktiver i alt.....	9.636.817	9.446.675
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 9.636.817	 9.446.675
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Målere m.v.	110.116	84.000
Varebeholdninger i alt	110.116	84.000
 Tilgodehavender		
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.970	116.829
Tilgodehavender i alt.....	149.970	116.829
 13 Likvide beholdninger.....	 686.868	 1.049.802
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	 946.954	 1.250.631
 AKTIVER I ALT	 10.583.771	 10.697.306

Balance pr. 31. december 2011

Spec.	2011 Kr.	2010 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	10.745.261	10.774.241
Årets resultat	-125.521	-28.980
Egenkapital i alt.....	10.619.740	10.745.261
GÆLD		
Kortfristet gæld		
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.543	107.396
15 Skyldig moms og afgifter	-145.804	-178.564
16 Skyldigt vedrørende personale	7.293	23.213
Kortfristet gæld i alt.....	-35.968	-47.955
GÆLD I ALT.....	-35.968	-47.955
PASSIVER I ALT.....	10.583.771	10.697.306

Specifikationer

Spec.	2011 Kr.		2010 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift	1.142.185	57,6	1.118.189	61,5
Variabel afgift efter forbrug	746.215	37,6	613.778	33,8
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	932.770	47,1	876.825	48,2
Statsafgift overført til afregningskonto	-932.770	-47,1	-876.825	-48,2
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	0	0,0	-6.730	-0,4
Eftergivelse af vandafgift ved vandspild	0	0,0	-497	0,0
Udleje driftsmidler	7.200	0,4	5.100	0,3
Tilslutningsafgift	16.500	0,8	25.500	1,4
Salg af måler aflæsninger til kommunen	42.394	2,1	39.620	2,2
Flyttegebyr	7.360	0,4	4.640	0,3
Rykkergebyr.....	13.920	0,7	14.000	0,8
Åbne/lukkegebyr	6.400	0,3	5.200	0,3
Aflæsningsgebyr	0	0,0	-500	0,0
NETTOOMSÆTNING i alt	1.982.174		1.818.300	
2 Produktionsomkostninger				
Køb af vand.....	-301		0	
Vedligeholdelse boring	-1.300		-52.557	
Tankberedskab	-2.272		-2.223	
Grundvandsgebyr	-110.250		-108.500	
Fragt.....	-112		0	
Drikkevandsanalyse.....	-12.769		-10.442	
Udgifter ved arealoverførsel Kærvej.....	0		-6.230	
Brændstof til maskiner	-993		-698	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-110.972		-48.365	
Småanskaffelser	-10.446		-7.270	
Serviceabonnement, øvrige.....	-18.111		-16.995	
El og gas	-211.442		-217.628	
Refunderet energiafgift	91.193		90.565	
Vedligeholdelse bygninger.....	-29.175		-19.799	
Rengøring	-120		-142	
Forsikringer.....	0		-4.626	
Renovation m.v.	-305		-464	
Afskrivning vandværk, Nøbbøllevvej	-110.578		-110.578	
Afskrivning driftsmateriel.....	-25.288		-25.288	
Produktionsomkostninger i alt.....	-553.240		-541.241	

Specifikationer

Spec.	2011 Kr.	2010 Kr.
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-215.319	-138.029
Måleraflysning	-69.970	-18.912
Afmontering/påsætning målere v/lukninger	-2.690	0
Varelager stophaner m.v. ultimo.....	50.116	0
Erstatning ved ledningsarbejde	0	-11.192
Afskrivning ledningsnet	-532.098	-529.484
Afskrivning opmåling ledningsnet	-21.341	-18.101
Afskrivning målere	-264.904	-165.105
Distributionsomkostninger i alt.....	-1.056.206	-880.823
4 Lønomsomkostninger		
Løn formand.....	-95.571	-94.708
Løn vandværkspasser	-91.843	-90.742
ATP	-17	-17
Kørselsgodtgørelse.....	-11.961	-11.602
Diverse personaleomkostninger	-3.186	-120
Lønomsomkostninger i alt	-202.577	-197.190
5 Administrationsomkostninger		
Serviceabonnement, EDB	-26.964	-25.669
Kontorartikler.....	-1.251	-2.485
Vedligeholdelse hjemmeside/internet	-3.185	-1.433
Telefon- og internetforbindelse	-3.977	-3.897
Mobiltelefon.....	-3.833	-5.690
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-28.178	-23.800
Generalforsamling.....	-2.542	-2.621
Annoncer.....	-1.670	-1.350
Messer, udstillinger	-813	-380
Porto	-2.152	-6.358
Ledningsoplysninger	-20.225	-16.687
Kursusudgifter	-4.290	-2.345
Konsulentbistand	0	-4.883
Repræsentation	-1.960	-1.763
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-28.725	-29.138
Assistance opkrævningssystem	-87.113	-71.488
Forsikringer	-9.180	-4.347
Faglitteratur.....	-2.865	-2.490
Kontingenter m/moms.....	-9.795	-9.030
Kontingenter u/moms.....	-6.198	-6.198
Gebyr	-1.338	-1.339
Omkostninger PBS	-21.587	-22.122
Boksleje	-550	-880
Ej hævede checks, fraflyttere	80	527
Tab på debitorer.....	-7.947	0

Specifikationer

Spec.	2011 Kr.	2010 Kr.
Tab på debitorer, fraflyttere	-1.217	-3.615
Tab på debitorer, tvangsauktion	-37.155	-3.791
Administrationsomkostninger i alt	-314.628	-253.271
6 Finansielle indtægter		
Rente Sparekassen	13.799	25.245
Rente Vestjysk Bank.....	5.159	0
Finansielle indtægter i alt	18.957	25.245
7 Grunde og bygninger		
Ejendomsværdi, Nørrevej	150.000	150.000
Anskaffelsessum nyt vandværk	5.528.905	5.528.905
Afskrivninger primo	-3.778.922	-3.668.344
Årets afskrivning	-110.578	-110.578
Grunde og bygninger i alt	1.789.405	1.899.983
8 Ledningsnet		
Anskaffelsessum ledningsnet	12.829.162	12.466.246
Anskaffelsessum ledningsnet Errindlev/Ramsherred	407.938	407.938
Tilgang ledningsnet indeværende år	65.362	362.915
Afskrivninger primo	-7.716.441	-7.186.957
Årets afskrivning	-532.098	-529.484
Ledningsnet i alt	5.053.921	5.520.658
9 Opmåling ledningsnet		
Anskaffelsessum opmåling ledningsnet.....	452.522	286.549
Tilgang i årets løb	80.995	165.973
Afskrivninger primo	-36.173	-18.072
Årets afskrivning	-21.341	-18.101
Opmåling ledningsnet i alt.....	476.004	416.349
10 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum driftsmidler	252.886	143.711
Tilgang i årets løb	0	128.444
Tilskud til kompressor	0	-19.268
Afskrivninger primo	-54.030	-28.742
Årets afskrivning	-25.288	-25.288
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	173.568	198.856

Specifikationer

Spec.	2011 Kr.	2010 Kr.
11 Køb og opsætning af nye målere		
Anskaffelsessum opsætning og køb af målere.....	1.651.049	407.376
Tilgang i årets løb	1.047.816	1.243.673
Afgang i året (erstatning for målere)	-49.821	0
Afskrivninger primo	-240.220	-75.115
Årets afskrivning	-264.904	-165.105
Køb og opsætning af nye målere i alt.....	2.143.919	1.410.829
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	67.818	58.295
Debitorer i forbindelse med årsopgørelse	65.515	20.548
Øvrige debitorer	8.396	37.019
Forudbetalte omkostninger	8.241	967
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	149.970	116.829
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank 5601045	20.853	9.442
Sparekassen 2875605684	110.862	290.361
Vestjysk Bank	555.153	0
Sparekassen 0002674483.....	0	750.000
Likvide beholdninger i alt	686.868	1.049.802
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	27.480	13.815
Diverse kreditorer.....	75.063	93.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	102.543	107.396
15 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	-178.564	-94.888
Udgående moms.....	714.004	659.868
Indgående moms	-532.057	-696.821
El-afgift.....	-91.193	-90.565
Afregning moms.....	-57.994	43.842
Skyldig moms og afgifter i alt.....	-145.804	-178.564

Specifikationer

Spec.	2011 Kr.	2010 Kr.
16 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	7.251	7.223
Skyldig ATP	42	25
Skyldig løn	0	15.965
Skyldigt vedrørende personale i alt	7.293	23.213