

Årsrapport for 2012

**Andelsselskabet Holeby og
Omegns Vandværk**

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2012:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2012 - 31/12-2012	8
Balance pr. 31/12-2012	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 Klaus Henningsen 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

Revisorerklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 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. 31/12-2012 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2012.

Holeby, den 6. april 2013


Dorte Rasmussen
kasserer


Benny Hermann
formand


Leif Eriksen


Bjarne Ø. Andersen


Mogens Ringsing


Bjarne Østen


Hans Otto Jensen

Klaus Henningsen


Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den: 23/4 2013

Dirigent: 

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Revisorerklæring

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.

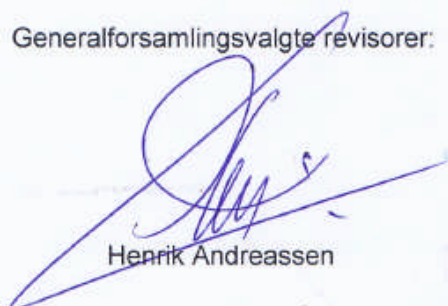
Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Holeby, den

15/4

2013

Generalforsamlingsvalgte revisorer:



Henrik Andreassen



Ejler Schjelde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for 2012 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
Boringer	10 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 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 2012

Spec.	2012		2011	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	1.901.874	100,0	1.982.174	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-458.928		-553.240	
3 Distributionsomkostninger	-1.215.184		-1.056.206	
4 Lønomsomkostninger	-257.683		-202.577	
Variable omkostninger i alt	-1.931.795	-101,6	-1.812.024	-91,4
DÆKNINGSBIDRAG	-29.921	-1,6	170.150	8,6
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
5 Administrationsomkostninger.....	-378.514		-314.628	
Andre eksterne omkostninger i alt	-378.514	-19,9	-314.628	-15,9
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-408.435	-21,5	-144.478	-7,3
FINANSIELLE POSTER				
6 Finansielle indtægter	13.082		18.957	
Finansielle omkostninger	0		0	
Finansielle poster i alt	13.081	0,7	18.957	1,0
ÅRETS RESULTAT	-395.353	-20,8	-125.521	-6,3

Balance pr. 31. december 2012

Spec.	2012 Kr.	2011 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.678.827	1.789.405
8 Ledningsnet	4.787.058	5.053.921
9 Opmåling ledningsnet	497.844	476.004
10 Boringer	43.450	0
11 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	148.280	173.568
12 Køb og opsætning af nye målere.....	1.995.756	2.143.919
Materielle anlægsaktiver i alt.....	9.151.216	9.636.817
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 9.151.216	 9.636.817
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Målere m.v.	52.000	110.116
Varebeholdninger i alt	52.000	110.116
 Tilgodehavender		
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.516	149.970
Tilgodehavender i alt.....	31.516	149.970
 14 Likvide beholdninger.....	 1.048.423	 686.868
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	 1.131.939	 946.954
 AKTIVER I ALT	 10.283.155	 10.583.771

Balance pr. 31. december 2012

Spec.	2012 Kr.	2011 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	10.619.740	10.745.261
Årets resultat	-395.353	-125.521
Egenkapital i alt.....	<u>10.224.387</u>	<u>10.619.740</u>
GÆLD		
Kortfristet gæld		
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser	213.529	102.543
16 Skyldig moms og afgifter	-164.829	-145.804
17 Skyldigt vedrørende personale	10.069	7.293
Kortfristet gæld i alt.....	<u>58.768</u>	<u>-35.968</u>
 GÆLD I ALT.....	 <u>58.768</u>	 <u>-35.968</u>
 PASSIVER I ALT.....	 <u>10.283.155</u>	 <u>10.583.771</u>

Specifikationer

Spec.	2012		2011	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift	1.187.808	62,5	1.142.185	57,6
Variabel afgift efter forbrug	692.102	36,4	746.215	37,6
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	910.275	47,9	932.770	47,1
Statsafgift overført til afregningskonto	-910.275	-47,9	-932.770	-47,1
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	-61.319	-3,2	0	0,0
Eftergivelse af vandafgift ved vandspild	-2.381	-0,1	0	0,0
Udleje driftsmidler m.v.	9.875	0,5	7.200	0,4
Tilslutningsafgift	4.000	0,2	16.500	0,8
Salg af målere.....	9.600	0,5	0	0,0
Salg af måler aflæsninger til kommunen	43.728	2,3	42.394	2,1
Flyttegebyr	7.680	0,4	7.360	0,4
Rykkergebyr.....	7.280	0,4	13.920	0,7
Åbne/lukkegebyr	4.000	0,2	6.400	0,3
Aflæsningsgebyr tilbageført.....	-500	0,0	0	0,0
NETTOOMSÆTNING i alt	1.901.874		1.982.174	
2 Produktionsomkostninger				
Køb af vand.....	0		-301	
Vedligeholdelse boring	0		-1.300	
Nedlæggelse af boring.....	-100.000		0	
Tankberedskab	-2.338		-2.272	
Grundvandsgebyr	0		-110.250	
Fragt.....	-435		-112	
Drikkevandsanalyse.....	-5.207		-12.769	
Brændstof til maskiner	-868		-993	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-46.591		-110.972	
Småanskaffelser	-3.754		-10.446	
Serviceabonnement, øvrige.....	-17.166		-18.111	
El og gas	-219.372		-211.442	
Refunderet energifgift	85.970		91.193	
Vedligeholdelse bygninger.....	-1.547		-29.175	
Rengøring	-544		-120	
Forsikringer driftsmidler	-261		0	
Renovation m.v.	-492		-305	
Ejendomsskat	-5.629		0	
Afskrivning vandværk, Nøbbølvej	-110.578		-110.578	
Afskrivning boringer	-4.828		0	
Afskrivning driftsmateriel.....	-25.288		-25.288	
Produktionsomkostninger i alt.....	-458.928		-553.240	

Specifikationer

Spec.	2012 Kr.	2011 Kr.
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-292.228	-215.319
Køb af målere, brønde m.v.	-759	0
Udskiftning målere, brønde m.v.....	-1.684	0
Måler aflæsning	-63.778	-69.970
Afmontering/påsætning målere v/lukninger	-2.454	-2.690
Varelager stophaner m.v. primo	-50.116	0
Varelager stophaner m.v. ultimo.....	40.000	50.116
Afskrivning ledningsnet.....	-543.149	-532.098
Afskrivning opmåling ledningsnet	-23.140	-21.341
Afskrivning målere	-277.876	-264.904
Distributionsomkostninger i alt.....	-1.215.184	-1.056.206
4 Lønomsomkostninger		
Løn formand.....	-139.811	-95.571
Løn vandværkspasser	-94.555	-91.843
Løn medhjælper	-10.931	0
ATP	-737	-17
Aes, barsel m.v.	-199	0
Kørselsgodtgørelse.....	-11.449	-11.961
Diverse personaleomsomkostninger	0	-3.186
Lønomsomkostninger i alt	-257.683	-202.577
5 Administrationsomsomkostninger		
Serviceabonnement, EDB	-24.375	-26.964
Kontorartikler.....	-5.663	-1.251
Vedligeholdelse hjemmeside/internet.....	-1.300	-3.185
Telefon- og internetforbindelse	-3.872	-3.977
Mobiltelefon.....	-5.478	-3.833
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-25.302	-28.178
Generalforsamling.....	-2.961	-2.542
Annoncer	-1.537	-1.670
Messer, udstillinger	-1.363	-813
Porto	-2.858	-2.152
Ledningsoplysninger	-25.940	-20.225
Kursusudgifter	-600	-4.290
Repræsentation	-1.587	-1.960
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-30.188	-28.725
Assistance opkrævningssystem	-64.969	-87.113
Forsikringer	-8.270	-9.180
Faglitteratur	-2.970	-2.865
Kontingenter m/moms.....	-11.080	-9.795
Kontingenter u/moms.....	-6.174	-6.198
Gebyr	-1.623	-1.338
Omksomkostninger PBS	-21.655	-21.587

Specifikationer

Spec.	2012 Kr.	2011 Kr.
Boksløje	-550	-550
Ej hævede checks, fraflyttere	0	80
Tab på debitorer.....	-9.677	-9.164
Tab på debitorer, tvangsauktion	-118.524	-37.155
Administrationsomkostninger i alt	-378.514	-314.628
6 Finansielle indtægter		
Rente Sparekassen	3.992	13.799
Rente Vestjysk Bank.....	6.979	5.159
Rente Lollands Bank.....	2.111	0
Finansielle indtægter i alt	13.082	18.957
7 Grunde og bygninger		
Ejendomsværdi, Nørrevej	150.000	150.000
Anskaffelsessum nyt vandværk	5.528.905	5.528.905
Afskrivninger primo	-3.889.500	-3.778.922
Årets afskrivning	-110.578	-110.578
Grunde og bygninger i alt	1.678.827	1.789.405
8 Ledningsnet		
Ledningsnet	12.894.523	12.829.162
Errindlev/Ramsherred	407.938	407.938
Ledningsnet indeværende år	276.286	65.362
Afskrivninger primo	-8.248.540	-7.716.441
Årets afskrivning	-543.149	-532.098
Ledningsnet i alt	4.787.058	5.053.921
9 Opmåling ledningsnet		
Anskaffelsessum primo opmåling ledningsnet	533.517	452.522
Tilgang i årets løb	44.980	80.995
Afskrivninger primo	-57.514	-36.173
Årets afskrivning	-23.140	-21.341
Opmåling ledningsnet i alt	497.844	476.004

Specifikationer

Spec.	2012 Kr.	2011 Kr.
10 Boringer		
Boringer indeværende år	48.278	0
Årets afskrivning	-4.828	0
Boringer i alt	43.450	0
11 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum driftsmidler	252.886	252.886
Afskrivninger primo	-79.318	-54.030
Årets afskrivning	-25.288	-25.288
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	148.280	173.568
12 Køb og opsætning af nye målere		
Anskaffelsessum opsætning og køb målere.....	2.649.044	1.651.049
Tilgang i årets løb	129.713	1.047.816
Afgang i året (erstatning for målere).....	0	-49.821
Afskrivninger primo	-505.124	-240.220
Årets afskrivning	-277.876	-264.904
Køb og opsætning af nye målere i alt.....	1.995.756	2.143.919
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	110.750	67.818
Debitorer i forbindelse med årsopgørelse	-88.878	65.515
Øvrige debitorer	8.641	8.396
Forudbetalte omkostninger	1.003	8.241
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	31.516	149.970
14 Likvide beholdninger		
Danske Bank 5601045	2.679	20.853
Sparekassen 2875605684	36.817	110.862
Vestjysk Bank	756.927	555.153
Lollands Bank 0001632840	252.001	0
Likvide beholdninger i alt	1.048.423	686.868

Specifikationer

Spec.	2012 Kr.	2011 Kr.
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	14.897	27.480
Diverse kreditorer	198.631	75.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	213.529	102.543
16 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-145.804	-178.564
Udgående moms	753.811	714.004
Indgående moms	-378.353	-532.057
EI-afgift	-85.970	-91.193
Afregning moms	-308.513	-57.994
Skyldig moms og afgifter i alt	-164.829	-145.804
17 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	9.795	7.251
Skyldig ATP	274	42
Skyldigt vedrørende personale i alt	10.069	7.293