

**Andelsselskabet
Næsgårdens Vandværk**

Årsrapport 2010/11

Resultatopgørelse for 01.04.2010 - 31.03.2011

Balance pr. 31.03.2011

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt efter bogføringslovens regnskabsbestemmelser samt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Indtægtskriterium

Vandafgifter og gebyrer repræsenterer årets fakturerede salg med fradrag af moms.

Renteindtægter, netto

Renteindtægter og renteudgifter er periodiseret. Kurstab og/eller kursgevinst ved salg eller udtrækning af obligationer medtages i resultatopgørelsen på realisationstidspunktet.

Obligationer

Obligationer er værdisat til anskaffelsessum, maksimalt kurs 100.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender medtages til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab.

Inventar, anlæg, installationer og rentvandsledning

Inventar, anlæg, installationer og rentvandsledning værdisættes til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkelte aktivgruppers brugstider og beregnes således:

Hovedanlæg	afskrives lineært med 2,5% p.a.
Driftsinstallation	afskrives lineært med 10% p.a.
Rentvandsledning	afskrives lineært med 5% p.a.
Vandmålere	afskrives lineært med 20% p.a.
Tilbygning Vandværket	afskrives lineært med 2,5% p.a.
Ringledning	afskrives lineært med 10% p.a.
KSON Rentvandsledning	afskrives lineært med 5% p.a.

Nyanskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk for regnskabsåret 1. april 2010 – 31. marts 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Resultatopgørelsen udviser et negativt resultat på kr. 124.729. Balancen salderer med kr. 4.516.485 og egenkapitalen udgør kr. 4.393.482.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge årsregnskabet. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

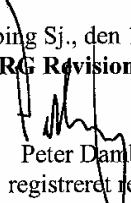
Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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. marts 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2010 – 31. marts 2011.

Nykøbing Sj., den 17. maj 2011
DAMBORG Revision & Rådgivning


Peter Damborg
registreret revisor
cand.merc.aud.

Registreret revisor FRR & cand.merc.aud. Peter Damborg

Vinkelvej 4 • 4500 Nykøbing Sj. • Telefon 59 93 22 20 • Mobil 40 56 46 29 • Telefax 59 93 22 14 • CVR nr. 1571 0373
E-mail: pd@damborgrevision.dk • www.damborgrevision.dk

– kvalitet og effektivitet til tiden –

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.04.10 - 31.03.11

Note	2010/2011	2009/2010
1 Nettoomsætning	789.703	807.136
2 Produktionsomkostninger	<u>492.355</u>	<u>433.495</u>
Bruttoresultat	297.348	373.642
3 Distributionsomkostninger	254.809	253.957
4 Administrationsomkostninger	<u>238.316</u>	<u>236.032</u>
Resultat af primær drift	-195.778	-116.347
5 Andre driftsindtægter	<u>21.480</u>	<u>21.710</u>
Resultat før finansielle poster	-174.298	-94.637
6 Finansielle indtægter	50.687	52.831
7 Finansielle udgifter	1.118	52
Årets resultat	<u>-124.729</u>	<u>-41.858</u>
Resultatdisponering		
Overført til egenkapital	<u>-124.729</u>	<u>-41.858</u>
Balance pr. 31.03. 2011		
Note	31.03.11	31.03.10
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Hovedanlæg	671.958	705.684
Driftsinstallation	249.956	98.273
Vandmålere	210.469	74.028
Rentvandsledning	7.359	44.639
Ringforbindelse	191.075	229.291
KSON rentvandsledning	875.000	925.000
Tilbygning Vandværk	<u>451.752</u>	<u>393.458</u>
	<u>2.657.571</u>	<u>2.470.372</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.657.571</u>	<u>2.470.372</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		

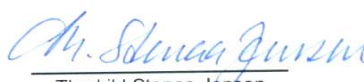
	Tilgodehavender salg af vand	585	2.644
	Tilgodehavende moms	11.410	10.522
	Obligationsrenter tilgode	9.000	12.196
	Andre tilgodehavender	486	486
		<u>21.480</u>	<u>25.847</u>
9	Værdipapirer	<u>449.573</u>	<u>900.071</u>
10	Likvide beholdninger	<u>1.387.861</u>	<u>1.146.371</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.858.914</u>	<u>2.072.289</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.516.485</u></u>	<u><u>4.542.661</u></u>
	Passiver		
11	Egenkapital	<u>4.393.482</u>	<u>4.474.211</u>
	Egenkapital i alt	<u>4.393.482</u>	<u>4.474.211</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig grøn afgift	38.829	0
12	Anden gæld	<u>84.174</u>	<u>68.450</u>
		<u>123.003</u>	<u>68.450</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>123.003</u>	<u>68.450</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.516.485</u></u>	<u><u>4.542.661</u></u>

Bestyrelsen:

Ordrup, den 28. maj 2011



Svend-Erik Hørdum
Formand



Thorkild Stenaa Jensen
Kasserer



Birte Kaas Frederiksen

Ole Modin

Erling Paulsen

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den 20. maj 2011



Freddy Rasmussen



Leo Dahl

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Noter

note	31.03.11	31.03.10
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	607.254	579.277
Kubikmeterafgift	182.449	227.859
	<u>789.703</u>	<u>807.136</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	17.763	0
Bygninger, vedligeholdelse	31.915	0
Installationer, vedligeholdelse	1.170	16.607
Køb af inventar	2.150	0
EI	24.783	26.848
Jordleje	15.603	15.603
Ejendomsskatter	3.566	4.517
Forsikring produktionsanlæg	2.922	5.536
Andre udgifter ved produktion	130	0
Vandanalyse	21.807	13.274
Grundvandsbeskyttelse	23.625	32.025
Vandafledn./renovation	563	0
Løn	266.970	254.636
Sociale ydelser	3.285	0
Forsikring driftspersonal	1.545	0
Personaleomkostninger	2.869	0
Kørselsomkostninger	3.110	0
Afskrivning hovedanlæg	33.726	34.826
Afskrivning tilbygn.		
Vandværk	12.998	12.106
Afskrivning driftsinstallation	21.855	17.517
	<u>492.355</u>	<u>433.495</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	22.484	50.606
Køb af målere	5.040	0
Grøn afgift ledningstab	38.829	16.190
Afskrivning rent vandsledning	37.280	37.280
Afskrivning ringforbindelse	38.215	38.215
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	62.961	61.666
	<u>254.809</u>	<u>253.957</u>

note	31.03.11	31.03.10
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	2.325	0
Forsikringer bestyrelse	778	0
Honorarer	89.250	88.489
Kørsel	0	426
Personaleomkostninger	960	7.652
Kursus personale	590	7.117
Porto	7.888	0
Bankgebyrer	299	0
Kontorartikler	6.717	7.957
Kontorinventar vedligehold	2.479	0
Telefon	8.175	13.247
Kontingenter	8.272	7.468
Faglitteratur	1.540	0
Abonnement/licensafgift	0	1.260
EDB udgifter	7.420	0
PBS	11.038	20.478
Revision af regnskab	12.500	18.000
Repræsentation	3.073	0
Generalforsamling	22.550	12.879
Administration Microwa	52.463	51.049
Tab på debitorer	0	11
	<u>238.316</u>	<u>236.032</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning	15.469	15.120
Rykkergebyrer	5.411	4.415
Flyttegebyrer	600	0
Ekstraordinær indtægt	0	2.175
	<u>21.480</u>	<u>21.710</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	18.831	10.813
Obligationer	25.719	40.556
Kursgevinster/tab	5.935	551
Udbytte	201	911
	<u>50.687</u>	<u>52.831</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	1.118	52
	<u>1.118</u>	<u>52</u>

Note

	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.04.10	1.393.027	734.603	308.328
Tilgang	0	173.539	199.403
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.03.11	<u>1.393.027</u>	<u>908.142</u>	<u>507.731</u>
Afskrivninger 01.04.10	687.343	636.330	234.300
Årets afskrivninger	33.726	21.855	62.961
Afskrivninger 31.03.11	<u>721.068</u>	<u>658.186</u>	<u>297.261</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.11	<u>671.958</u>	<u>249.956</u>	<u>210.469</u>
			KSON
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	Rentvandsledning
Kostpris 01.04.10	745.603	382.151	1.000.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.03.11	<u>745.603</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.04.10	700.963	152.860	75.000
Årets afskrivninger	37.280	38.215	50.000
Afskrivninger 31.03.11	<u>738.244</u>	<u>191.075</u>	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.11	<u>7.359</u>	<u>191.075</u>	<u>875.000</u>
	Tilbygning		
	Vandværk		
Kostpris 01.04.10	484.256		
Tilgang	71.292		
Afgang	0		
Kostpris 31.03.11	<u>555.548</u>		
Afskrivninger 01.04.10	90.798		
Årets afskrivninger	12.998		
Afskrivninger 31.03.11	<u>103.796</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.03.11	<u>451.752</u>		

Note**31.03.11**

	Nom. Værdi	Bogført værdi	Kurs	Kursværdi
9 Værdipapirer				
Danske Bank aktier	400	13.586	117,05	46.818
Danske Bank tegningsretter	400	0	9,86	3.944
Nordea Bank	127	4.775	57,73	7.332
BRF 111 6% 2032	5.692	5.805	107,25	6.090
Realkr. DK 26D 2014 5%	17.410	18.454	103,00	17.868
Realkr. DK 26D 2020 4%	173.871	175.610	101,78	176.824
Realkr. DK 23D 2035 5%	162.164	160.542	100,16	162.419
Nykredit 3 A 2032 5%	71.282	70.799	101,00	71.883
		<u>449.573</u>		<u>493.178</u>
		31.03.11		31.03.10
10 Likvide beholdninger				
Danske Business 4835511472		720.271		644.261
DK Toprente Erhv. 4741393891		508.592		0
Netopsparing Erhv. 4741342464		158.998		502.110
		<u>1.387.861</u>		<u>1.146.371</u>
11 Egenkapital				
Saldo 1. april		4.474.211		4.461.069
Tilslutning nye medlemmer		44.000		55.000
Årets resultat		-124.729		-41.858
		<u>4.393.482</u>		<u>4.474.211</u>
12 Anden gæld				
Skyldige omkostninger		61.624		40.815
Udbetalt check		1.842		0
Skyldig ATP		810		0
A-skat og AM-bidrag		19.898		27.635
		<u>84.174</u>		<u>68.450</u>

Næsgårdens Vandværk

Forslag til budget for regnskabsåret 2011 - 2012

side 1 - 2

				udgifter	indtægter
1 Netto omsætning					
Fast driftsbidrag	1.018	andelshav x kr.	600,00	610.800	
Kubikmeterafgift	34.000	m3 x kr.	6,50	221.000	
Indtægter netto					831.800
2 Produktionsomkostninger					
Boringer, vedligeholdelse				15.000	
Bygninger, vedligeholdelse				20.000	
Installationer, vedligeholdelse				12.000	
Køb af inventar				10.000	
EI				25.000	
Jordleje				16.400	
Ejendomsskatter				3.600	
Forsikring produktionsanlæg				3.000	
Andre udgifter ved produktion				1.500	
Vandanalyse				15.000	
Grundvandsbeskyttelse	75.000,00	m3 x	0,315	23.625	
Vandafledn./renovation				1.500	
Løn		tilsyn, måleraflæs., kørsel m.v.		265.000	
Sociale ydelser				3.300	
Forsikring driftspersonal				1.550	
Personaleomkostninger				1.500	
Kørselsomkostninger		(udenfor området)		2.500	
Afskrivning hovedanlæg				33.726	
Afskrivning tilbygn. Vandværk				12.998	
Afskrivning driftsinstallation				21.855	
				489.054	489.054
3 Distributionsomkostninger					
Ledningsnet, vedligeholdelse				25.000	
Køb af vandmålere				0	
Drift af ringforbindelse				5.000	
Grøn afgift ledningstab				15.000	
Afskrivning, rent vandsledning (NV+KSON)				87.280	
Afskrivning, vandmålere				62.961	
Afskrivning, ringforbindelse				38.215	
				233.456	233.456
		transport		722.510	831.800

	udgifter	indtægter
transport	722.510	831.800

4 Administrationsomkostninger

Bestyrelsesmøder		2.000	
Forsikringer bestyrelse		800	
Honorarer		88.000	
Kørsel		2.500	
Personaleomkostninger		1.000	
Kursus personale		5.000	
Porto		7.000	
Bankgebyrer		300	
Kontorartikler, tryksager		8.000	
Kontorinventar vedligeholdelse		6.000	
Telefon it		8.200	
Kontingenter		8.500	
Faglitteratur abonnement		1.600	
EDB udgifter		7.500	
PBS		12.000	
Revision af regnskab		13.000	
Repræsentation		2.500	
Generalforsamling		12.000	
Administration Microwa		60.000	
		<u>245.900</u>	245.900

5 Andre driftsindtægter

Måler aflæsning	1018 andelshav. X kr.	15	15.270	
Rykkergebyrer			0	
			<u>15.270</u>	15.270

6 Finansielle indtægter

Pengeinstitutter			30.000	
Obligationer, aktieudbytte			32.000	
			<u>62.000</u>	62.000

7 Finansielle udgifter

Renteudgift kortfristet gæld			1.200	
Indtægter i alt (før ny investering)				909.070
Udgifter i alt (før ny investering)			<u>969.610</u>	
Resultat før ny investering			-60.540	

NYT		Investering	Afskriv.	
Renovering driftinstal.	10%	80.000	8.000	
Renovering ledn.net	5%	700.000	35.000	
Kom.udst. områdemålere	10%	100.000	10.000	
		<u>880.000</u>	<u>53.000</u>	
afskrivning af ny investering				<u>53.000</u>
Overskud / underskud				<u><u>-113.540</u></u>