

**Andelsselskabet
Næsgårdens Vandværk**

Årsrapport 2011/12

Resultatopgørelse for 01.04.2011 - 31.03.2012

Balance pr. 31.03.2012

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 aktivgrupperes 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.
Ringleddning	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 på årsregnskabet

Til andelshaverne i Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk for regnskabsåret 1. april 2011 – 31. marts 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Resultatopgørelsen udviser et negativt resultat på kr. 64.471. Balancen salderer med kr. 4.391.275 og egenkapitalen udgør kr. 4.340.011.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. 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 vores konklusion.

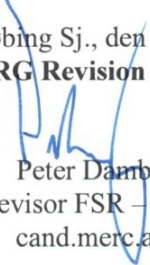
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 – 31. marts 2012.

Nykøbing Sj., den 11/5 2012

DAMBORG Revision & Rådgivning


Peter Damborg
registreret revisor FSR – danske revisorer
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

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.04.11 - 31.03.12

Note	2011/2012	2010/2011
1 Nettoomsætning	807.302	789.703
2 Produktionsomkostninger	467.330	492.355
Bruttoresultat	339.972	297.348
3 Distributionsomkostninger	225.623	254.809
4 Administrationsomkostninger	240.418	238.316
Resultat af primær drift	-126.069	-195.778
5 Andre driftsindtægter	19.929	21.480
Resultat før finansielle poster	-106.140	-174.298
6 Finansielle indtægter	42.318	50.687
7 Finansielle udgifter	649	1.118
Årets resultat	-64.471	-124.729
 Resultatdisponering		
Overført til egenkapital	-64.471	-124.729

Bestyrelsen:

Ordrup, den maj 2012

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 maj 2011

Freddy Rasmussen

Leo Dahl

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Balance pr. 31. marts 2012

Note	31.03.12	31.03.11
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver	
	Hovedanlæg	636.033 671.958
	Driftsinstallation	215.086 249.956
	Vandmålere	158.226 210.469
	Rentvandsledning	377.290 7.359
	Ringforbindelse	152.860 191.075
	KSON rentvandsledning	825.000 875.000
	Tilbygning Vandværk	437.864 451.752
		<u>2.802.359 2.657.571</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.802.359 2.657.571</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	Tilgodehavender salg af vand	1.279 585
	Tilgodehavende moms	29.726 11.410
	Obligationsrenter tilgode	7.557 9.000
	Andre tilgodehavender	486 486
		<u>39.048 21.480</u>
9	Værdipapirer	<u>338.027 449.573</u>
10	Likvide beholdninger	<u>1.211.842 1.387.861</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.588.917 1.858.914</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.391.275 4.516.485</u>
Passiver		
11	Egenkapital	<u>4.340.011 4.393.482</u>
	Egenkapital i alt	<u>4.340.011 4.393.482</u>
Gældsforpligelse		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig grøn afgift	9.444 38.829
12	Anden gæld	41.821 84.174
		<u>51.265 123.003</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>51.265 123.003</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.391.275 4.516.485</u>

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Noter

note	31.03.12	31.03.11
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	608.850	607.254
Kubikmeterafgift	198.452	182.449
	<u>807.302</u>	<u>789.703</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	0	17.763
Bygninger, vedligeholdelse	19.877	31.915
Installationer, vedligeholdelse	38.414	1.170
Køb af inventar	0	2.150
El	25.800	24.783
Jordleje	16.352	15.603
Ejendomsskatter	3.957	3.566
Forsikring produktionsanlæg	2.942	2.922
Andre udgifter ved produktion	1.117	130
Vandanalyse	10.552	21.807
Grundvandsbeskyttelse	0	23.625
Vandafledn./renovation	575	563
Løn	249.175	266.970
Sociale ydelser	5.435	3.285
Forsikring driftspersonal	1.418	1.545
Personaleomkostninger	3.298	2.869
Kørselsomkostninger	3.732	3.110
Afskrivning hovedanlæg	35.926	33.726
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	12.998
Afskrivning driftsinstallation	34.871	21.855
	<u>467.330</u>	<u>492.355</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	26.484	22.484
Køb af målere	3.296	5.040
Grøn afgift ledningstab	43.250	38.829
Afskrivning rent vandsledning	12.135	37.280
Afskrivning ringforbindelse	38.215	38.215
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	52.244	62.961
	<u>225.623</u>	<u>254.809</u>

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Noter

note	31.03.12	31.03.11
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	1.361	2.325
Forsikringer bestyrelsen	797	778
Kursus bestyrelsesmedlemmer	170	0
Honorarer	89.000	89.250
ATP mm	1.719	0
Kørsel	2.734	0
Personaleomkostninger	319	960
Kursus personale	980	590
Porto	9.665	7.888
Bankgebyrer	1.103	299
Kontorartikler	9.603	6.717
Kontorinventar vedligeholdelse	0	2.479
Småanskaffelser	3.329	0
Telefon	6.607	8.175
Kontingenter	10.022	8.272
Faglitteratur	749	1.540
EDB udgifter	6.088	7.420
PBS	11.062	11.038
Revision af regnskab	13.500	12.500
Repræsentation	2.560	3.073
Generalforsamling	10.570	22.550
Administration Microwa	58.481	52.463
Tab på debitorer	-1	0
	<u>240.418</u>	<u>238.316</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsning	15.829	15.469
Rykkergebyrer	4.100	5.411
Flyttegebyrer	0	600
Ekstraordinær indtægt	0	0
	<u>19.929</u>	<u>21.480</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	22.114	18.831
Obligationer	16.357	25.719
Kursgevinster/tab	3.614	5.935
Udbytte	233	201
	<u>42.318</u>	<u>50.687</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	649	1.118
	<u>649</u>	<u>1.118</u>

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Noter

Note

	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.04.11	1.393.027	908.142	507.731
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.03.12	<u>1.393.027</u>	<u>908.142</u>	<u>507.731</u>
Afskrivninger 01.04.11	721.068	658.186	297.261
Årets afskrivninger	35.926	34.871	52.244
Afskrivninger 31.03.12	<u>756.994</u>	<u>693.057</u>	<u>349.505</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.12	<u>636.033</u>	<u>215.086</u>	<u>158.226</u>
			KSON
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	Rentvandsledning
Kostpris 01.04.11	745.603	382.151	1.000.000
Tilgang	382.066	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.03.12	<u>1.127.669</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.04.11	738.244	191.075	125.000
Årets afskrivninger	12.135	38.215	50.000
Afskrivninger 31.03.12	<u>750.378</u>	<u>229.291</u>	<u>175.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.12	<u>377.290</u>	<u>152.860</u>	<u>825.000</u>
	Tilbygning Vandværk		
Kostpris 01.04.11	555.548		
Tilgang	0		
Afgang	0		
Kostpris 31.03.12	<u>555.548</u>		
Afskrivninger 01.04.11	103.796		
Årets afskrivninger	13.889		
Afskrivninger 31.03.12	<u>117.684</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.03.12	<u>437.864</u>		

Andelsselskabet Næsgårdens Vandværk

Noter

Note		31.03.12			
9	Værdipapirer	Nom. Værdi	Bogført værdi	Kurs	Kursværdi
	Danske Bank aktier	400	13.586	94,50	37.800
	Nordea Bank	127	4.775	50,50	6.414
	BRF 111 6% 2032	4.796	4.892	110,00	5.275
	Realkr. DK 26D 2014 5%	9.545	10.118	103,24	9.855
	Realkr. DK 26D 2020 4%	137.979	139.360	104,88	144.706
	Realkr. DK 23D 2035 5%	134.399	133.055	105,12	141.283
	Nykredit 3 A 2032 5%	32.461	32.241	104,26	33.842
			<u>338.027</u>		<u>379.175</u>
			31.03.12		31.03.11
10	Likvide beholdninger				
	Danske Business 4835511472		428.116		720.271
	DK Toprente Erhv. 4741393891		622.832		508.592
	Netopsparing Erhv. 4741342464		160.894		158.998
			<u>1.211.842</u>		<u>1.387.861</u>
11	Egenkapital				
	Saldo 1. april		4.393.482		4.474.211
	Tilslutning nye medlemmer		11.000		44.000
	Årets resultat		-64.471		-124.729
			<u>4.340.011</u>		<u>4.393.482</u>
12	Anden gæld				
	Skyldige omkostninger		20.572		61.624
	Udbetalt check		247		1.842
	Skyldig ATP		810		810
	A-skat og AM-bidrag		20.191		19.898
			<u>41.821</u>		<u>84.174</u>