

Ganløse Nordre Vandværk A.M.B.A

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2011

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Ganløse Nordre Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger samt vedtægterne.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 1. marts 2012

Bestyrelse

Bo Otterstrøm

Jørgen Seierøe

Olaf Bokkmand

Ole Møller

Svend Sørensen-Mølgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne Ganløse Nordre Vandværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Ganløse Nordre Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger.

Vi har ikke revideret de i årsregnskabet indeholdte budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 vandværkets 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 vandværkets 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. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 1. marts 2012
HR REVISION-ROSKILDE

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor, medlem af FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilpasninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift af værket herunder vedligeholdelse, elforbrug, vandanalyser mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Renteindtægter m.v

Rente indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Kursreguleringer vedrørende værdipapirer føres direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ledningsnet afskrives med 4%

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1000 kr.	2011	Budget 2011	Afvigelse	Budget 2012
Indtægter:				
Salg af vand	310			320
Fast bidrag fra forbrugere	288			290
Indberetning af vandforbrug og gebyrer	38			30
Vandafgift i alt	636	670	34	640
Driftsudgifter:				
Vedligehold værk/grund	159	204	45	150
Vedligehold ledningsnet	240	0	-240	300
Teknisk rådgivning Broskovvej	24	0	-24	0
Vandmålere	5	0	-5	
Køb af vand fra naboværk	0	10	10	10
Elforbrug	55	40	-15	55
Vandafledningsbidrag	39	35	-4	40
Vandindvindingstilladelse	49	45	-4	50
Vandanalyser	21	25	4	35
Ny boring/VVM undersøgelse	17	170	153	200
Digitalisering og SMS service	200	112	-88	25
Driftsudgifter i alt	809	641	168	865
Drift af værk i alt	-173	29	-202	-225
Administrationsudgifter:				
Bestyrelseshonorarer	105	105	0	108
Møder, generalforsamling	11	15	4	20
Tryksager, edb m.v.	92	90	-2	95
Kontorleje	12	12	0	12
Porto/omdeling, opkrævning og kontorhold	38	40	2	35
Kontingent KVS og FVD	12	17	5	13
Revision	15	0	-15	
Forsikringer	7	6	-1	7
Telefon	2	1	-1	2
Sponserering	3		3	3
Domæne GNV og webhotel	0	15	15	0
Diverse og SMS service	2	25	23	6
Administrationsomkostninger i alt	299	326	-27	301
Resultat før renter og afskrivninger	-472	-297	-175	-526
Afskrivninger	169	170	1	170
Resultat før renter	-641	-467	-174	-696
Renteindtægter	283	336	-53	283
Årets resultat	-358	-131	-227	-413

Balance pr. 31. december 2011

1000 kr.	2011	2010
Aktiver:		
Bygninger m.v.	254	258
Ledningsnet m.v.	994	1161
Anlægsaktiver i alt	1.248	1.419
Diverse tilgodehavende	2	78
Tilgodehavende vandskat og moms	130	47
Tilgodehavende renter obligationer	276	282
Aktier, Nordea 196 stk.	9	11
Obligationsbeholdning	8.474	8347
Kasse, bankkonti	736	743
Omsætningsaktiver i alt	9.627	9.508
Aktiver ialt	10.875	10.927
Passiver:		
Egenkapital:		
Saldo 1. januar	10.814	10656
Kursregulering værdipapirer	124	58
Korrektion af tilgodehav. vandbidrag 2006	-56	0
Årets underskud	-358	102
Egenkapital i alt	10.524	10.816
Skyldig A-skat og am bidrag	2	29
Forudbetalt vandbidrag	1	0
Skyldige omkostninger	227	22
Skyldige projektudgifter	121	60
Gæld i alt	351	111
Passiver i alt	10.875	10.927