

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Årsrapport 2012

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den valgte revisors påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Børkop Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 20. marts 2013

Bestyrelse:

Børge Larsen
formand

Ib Hansen

Allan Damgaard

Chris Lyngsøe

Søren Pedersen

Den valgte revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg kontrolleret, at bestyrelsens dispositioner er i overensstemmelse med generalforsamlingens beslutninger.

Børkop, den 20. marts 2013

Jørgen Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Børkop Vandværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 20. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren P. Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Børkop Vandværk A.m.b.A.
Børkop Skovvej 130
7080 Børkop

Telefon: 75 86 65 88
Hjemmeside: www.borkopvand.dk
CVR-nr.: 33 17 09 98
Stiftet: Maj 1905
Hjemsted: Børkop
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Børge Larsen (formand)
Ib Hansen
Allan Damgaard
Chris Lyngsøe
Søren Pedersen

Vandværksbestyrer

Per Møller

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Valgt revisor

Jørgen Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 20. marts 2013

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive vandværk og vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et underskud på 354 tkr., og egenkapitalen udgør herefter 19.537 tkr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til 2011.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår i forhold til det aflagte årsregnskab.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omklassificering af resultatopgørelse

Der er i 2012 foretaget ændring i skemaopstilling for resultatopgørelsen fra artsopdelt til funktionsopdelt. Årsagen hertil er, at den funktionsopdelte resultatopgørelse giver et bedre grundlag for sammenligning med tilsvarende typer selskaber.

Omklassificeringen har hverken betydning for årets resultat eller egenkapital. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende indvinding af vand, herunder afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder renter og kursreguleringer af værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, vandtekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Vandtekniske anlæg udgøres af indvindingsanlæg, vandværker, trykforøgere, vandledninger m.v.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgøres af transportmidler, inventar m.v.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vandtekniske anlæg	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning	1	2.634.313	2.448.279
Produktionsomkostninger	2, 3, 8	-1.380.929	-1.579.942
Distributionsomkostninger	2, 4, 8	-1.195.182	-1.340.785
Bruttoresultat		58.202	-472.448
Administrationsomkostninger	2, 5, 8	-852.319	-760.470
Resultat af ordinær primær drift		-794.117	-1.232.918
Andre driftsindtægter		87.037	76.889
Resultat af primær drift		-707.080	-1.156.029
Finansielle indtægter	6	353.468	141.138
Årets resultat		-353.612	-1.014.891

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	7		
Grunde		501.050	501.050
Vandtekniske anlæg		9.483.523	9.850.287
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		16.512	149.226
Anlægsaktiver i alt		<u>10.001.085</u>	<u>10.500.563</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	8		
Tilgodehavende fra salg		9.547	26.481
Andre tilgodehavender		211.637	329.135
		<u>221.184</u>	<u>355.616</u>
Værdipapirer		8.322.190	8.169.060
Likvide beholdninger		1.300.819	1.027.364
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.844.193</u>	<u>9.552.040</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>19.845.278</u></u>	<u><u>20.052.603</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	9		
Egenkapital		19.537.061	19.890.673
Egenkapital i alt		19.537.061	19.890.673
Gæld			
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.696	51.024
Anden gæld		146.817	110.906
Gæld vedrørende salg af vand		31.704	0
		308.217	161.930
Gæld i alt		308.217	161.930
PASSIVER I ALT		19.845.278	20.052.603
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	2011
1 Nettoomsætning		
Faste afgifter	1.294.486	1.211.456
Variable afgifter	959.626	879.239
Regulering af variabel afgift vedrørende tidligere år	26.501	0
Tilslutningsafgift	333.770	340.575
Andre indtægter	19.930	17.009
	<u>2.634.313</u>	<u>2.448.279</u>
2 Personalemkostninger		
Løn	803.178	681.668
Sociale omkostninger	4.991	6.892
Pensioner	119.042	120.790
Regulering af feriepengeforpligtelse	31.746	8.847
Møder og kursusudgifter	30.844	14.827
Andre personaleomkostninger	475	404
	<u>990.276</u>	<u>833.428</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Fordeling		
Produktion (30 %)	297.083	250.028
Distribution (30 %)	297.083	250.028
Administration (40 %)	396.110	333.372
	<u>990.276</u>	<u>833.428</u>
3 Produktionsomkostninger		
Vandindvindingsgebyr	0	78.750
Reparation og vedligeholdelse	230.870	434.366
Elektricitet	40.143	55.688
Vandprøver	13.807	24.229
Biler	19.952	8.985
Småanskaffelser	11.867	13.030
Teknisk bistand	36.857	9.225
Forsikring	13.145	12.900
Fordelte personaleomkostninger	297.083	250.028
Afskrivninger	717.205	692.741
	<u>1.380.929</u>	<u>1.579.942</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	2011
4 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	230.870	434.366
Elektricitet	48.502	67.283
Biler	19.951	8.985
Småanskaffelser	11.867	13.030
Forsikring	13.145	12.900
Fordelte personaleomkostninger	297.083	250.028
Afskrivninger	573.764	554.193
	<u>1.195.182</u>	<u>1.340.785</u>
5 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	1.851	3.000
Bestyrelseshonorar	10.000	7.000
Repræsentation	3.139	636
Lønadministration	6.230	4.322
Revision	33.000	30.000
Regnskabsmæssig assistance	18.000	10.000
Momsmæssig assistance	24.000	0
Advokatomkostninger	0	6.000
Tab og reguleringer	-808	2.346
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	81.956	87.152
Elektricitet	17.696	24.549
Kontorartikler, tryksager og porto	63.300	68.467
Annoncer	2.941	1.722
Telefon og datatransmission	44.700	25.324
Software m.v.	6.763	18.033
Fordelte personaleomkostninger	396.110	333.371
Afskrivninger	143.441	138.548
	<u>852.319</u>	<u>760.470</u>
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	2.280	4.002
Renteindtægter obligationer	198.058	137.136
Kursregulering obligationer	153.130	0
	<u>353.468</u>	<u>141.138</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	501.050	24.816.213	1.227.917	26.545.180
Tilgang	0	934.932	0	934.932
Kostpris 31. december 2012	501.050	25.751.145	1.227.917	27.480.112
Afskrivninger 1. januar 2012	0	14.965.926	1.078.691	16.044.617
Afskrivninger	0	1.301.696	132.714	1.434.410
Afskrivninger 31. december 2012	0	16.267.622	1.211.405	17.479.027
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	501.050	9.483.523	16.512	10.001.085

	2012	2011
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	717.205	692.741
Distributionsanlæg (40 %)	573.764	554.193
Administration (10 %)	143.441	138.548
	<u>1.434.410</u>	<u>1.385.482</u>

8 Tilgodehavender fra salg

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

9 Egenkapital

	Egenkapital
Saldo 1. januar 2012	19.890.673
Overført, jf. resultatdisponering	-353.612
Egenkapital 31. december 2012	<u>19.537.061</u>

11 Eventualposter m.v.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.