



FORBUNDSVANDVÆRKET
Skanderup Landevej 24A
6640 Lunderskov

ÅRSRAPPORT FOR 2011
(2. regnskabsår)

CVR-nr. 23 77 58 16

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
LEDELSESPÅTEGNING	2
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING	3
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	5
RESULTATOPGØRELSE I HOVEDTAL FOR ÅRET 2011	6
SPECIFICERET RESULTATOPGØRELSE FOR 2011	7
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011	9

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Forbundsvandværket.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderup, den 20. marts 2012.

I BESTYRELSEN

Henning Christiansen
(formand)

Flemming Andreassen

Hans Petersen

Jens Erik Sørensen

Jørgen Eriksen

Thomas Refslund

Til medlemmerne i Forbundsvandværket.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forbundsvandværket for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere danske krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette 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 revisionshandling, 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 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.

Vamdrup, den 20. marts 2012.

BHS REVISION/Vamdrup Revisionskontor

Bjarne Høi Sørensen
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabet er aflagt efter følgende vurderingsprincipper, som er uændrede i forhold til tidligere år.

INDTÆGTSKRITERIE

Som indtægtskriterie anvendes faktureringsprincippet, hvilket vil sige, at der indtægtsføres den af forbrugerne aftagne mængde vand med tillæg af en fast afgift.

GRUNDE OG BYGNINGER

Grunde og bygninger optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og jorderstatninger afskrives ikke.
Bygningerne afskrives med 4% p.a.

DRIFTSMATERIAL OG INVENTAR

Inventar optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidlerne afskrives med 20% p.a.

LEDNINGSNET

Reparation af gamle ledningsnet udgiftsføres i resultatopgørelsen i reparationsåret.

Nye ledninger i forbindelse med etablering af værket aktiveres.

Udgifter til nye ledningsnet til forbrugere modregnes i modtagne tilslutningsafgifter, og føres direkte på kapitalkontoen.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af hensættelser til eventuelle tab.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer optages til kursværdi på statusdagen.

RESULTATOPGØRELSE I HOVEDTAL FOR ÅRET 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u> tkr.
OMSÆTNING	970.813	960
Anlægs- og driftsudgifter	<u>-607.579</u>	<u>-469</u>
BRUTTOOVERSKUD	363.234	491
Administrationsomkostninger	<u>-145.024</u>	<u>-182</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNING OG FINANSIERING	218.210	309
Afskrivninger	<u>-41.850</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIERING	<u>176.360</u>	<u>309</u>
Finansielle indtægter	93.315	109
Finansielle omkostninger	<u>-265.077</u>	<u>-130</u>
FINANSIELLE INDTÆGTER	<u>-171.762</u>	<u>-21</u>
RESULTAT FØR HENLÆGGELSER	4.598	288
Henlæggelser	<u>0</u>	<u>-275</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>4.598</u></u>	<u><u>13</u></u>

SPECIFICERET RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u> tkr.
Indtægter:		
Forbrugsafgifter	609.694	632
Fast afgift	302.436	304
Gebyrer mv.	16.938	21
Kolding Kommune aflæsning	9.600	3
Andre indtægter	19.546	0
Overført resultat sidste år	<u>12.599</u>	<u>0</u>
	<u>970.813</u>	<u>960</u>
Anlægs- og driftsudgifter:		
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	130.086	138
Elektricitet	159.985	92
Vandprøver	25.256	18
Reparation og vedligeholdelse, værk	117.780	30
Forsikring og ejendomsskat	3.012	18
Køb/vedl. malere	0	6
Driftsløn	120.115	117
Vandindvindingsgebyr	<u>51.345</u>	<u>51</u>
	<u>-607.579</u>	<u>-470</u>
BRUTTOOVERSKUD	<u>363.234</u>	<u>490</u>
Omkostninger:		
Bestyrelseshonorar	0	4
Konsulentassistance og advokat	40.850	3
Kontorartikler	2.635	8
Kontingenter	24.184	8
Forsikringer	9.539	18
Annoncer	1.250	2
Porto og gebyrer	5.164	12
EDB-udgifter og PBS	13.787	56
Repræsentation	<u>0</u>	<u>1</u>
transport	97.409	112

SPECIFICERET RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2011, fortsat

	<u>2011</u>	<u>2010</u> tkr.
transport	97.409	112
Kursusudgifter	1.328	5
Småanskaffelser	7.743	0
Møder og generalforsamling	200	13
Revision	15.500	15
Administration, bogføring mv.	15.700	29
Telefon	5.844	8
Diverse	1.300	0
	<u>-145.024</u>	<u>-182</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNING OG FINANSIERING	<u>218.210</u>	<u>308</u>
Afskrivninger:		
Bygninger vandværk	41.850	0
Driftsmateriel	0	0
	<u>-41.850</u>	<u>0</u>
Finansielle poster:		
Finansielle indtægter	93.315	109
Finansielle omkostninger	-265.077	-130
	<u>-171.762</u>	<u>-21</u>
Henlæggelser til senere investeringer	<u>0</u>	<u>-275</u>
REGNSKABSMÆSSIGT RESULTAT	<u>4.598</u>	<u>12</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011

<u>NOTE</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u> tkr.
<u>AKTIVER</u>		
1 ANLÆGSAKTIVER		
Vandværk	6.635.273	0
Igangværende byggeri	0	4.736
Driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>6.635.273</u>	<u>4.736</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>6.635.273</u>	<u>4.736</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavende merværdiafgift	193.512	808
Tilgodehavende vandafgift, forbrugere	0	237
Tilgodehavende vandskat	11.165	0
Andre tilgodehavender	0	1
Periodiseringsposter	8.915	0
	<u>213.592</u>	<u>1.046</u>
TILGODEHAVENDER I ALT	<u>213.592</u>	<u>1.046</u>
VÆRDIPAPIRER		
Investeringsbeviser	<u>1.289.595</u>	<u>1.321</u>
LIKVIDE MIDLER		
Kassebeholdning	38	0
Sydbank	733.757	1.436
Sydbank, aftalekonto	<u>1.000.000</u>	<u>2.000</u>
LIKVIDE MIDLER I ALT	<u>1.733.795</u>	<u>3.436</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.236.982</u>	<u>5.803</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.872.255</u>	<u>10.539</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011

<u>NOTE</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u> tkr.
<u>PASSIVER</u>		
EGENKAPITAL		
Kapitalkonto primo	3.598.868	3.599
Henlæggelse til anlægsinvesteringer	275.000	275
Overført resultat	<u>4.598</u>	<u>12</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.878.466</u>	<u>3.886</u>
GÆLD		
LANGFRISTET GÆLD		
Kommunekredit	<u>5.695.997</u>	<u>5.901</u>
KORTFRISTET GÆLD		
Skyldig A-skat/AM/ATP	8.300	6
Feriepengeforpligtelse	11.906	12
Skyldig vandskat	0	441
Skyldig vandafgift, forbrugere	36.096	0
Øvrige skyldige omkostninger	<u>241.490</u>	<u>293</u>
	<u>297.792</u>	<u>752</u>
GÆLD I ALT	<u>5.993.789</u>	<u>6.653</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.872.255</u>	<u>10.539</u>

NOTER

NOTE 1. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Drifts- materiel og inventar	Vandværk
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	0	6.677.123
Afgang	0	0
ANSKAFFELSESSUM ULTIMO	<u>0</u>	<u>6.677.123</u>
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	0	41.850
AFSKRIVNINGER ULTIMO	<u>0</u>	<u>-41.850</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>0</u>	<u>6.635.273</u>