

**Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk**

---

**Årsrapport**

**2012**

---

**CVR. nr. 30 01 05 15**

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegning og erklæring**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

**Virksomhedsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Bjert, den 4. marts 2013

### **Bestyrelse m.v.**

Torsten Reffstrup  
formand

Peter Ring  
næstformand

Carl Erik Skov

Elsebeth Jørgensen

Bent Sørensen

Finn Holt

Eli Jepsen

### **Administrator**

Frode Lund Jensen

### **Intern valgte revisorer**

Jette Hvidtfeldt

Leif Petersen

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til bestyrelsen i Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der 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 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 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 4. marts 2013

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Nygaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert  
v/Torsten Reffstrup  
Gyndbjerg 23  
6091 Bjert

CVR-nr.: 30 01 05 15  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Torsten Reffstrup  
Peter Ring  
Carl Erik Skov  
Elsebeth Jørgensen  
Bent Sørensen

### Repræsentanter for Sdr. Stenderup

Finn Holt  
Eli Jepsen

### Administrator

Frode Lund Jensen

### Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jupitervej 4  
6000 Kolding

Revisor: Peder Nygaard pn@martinsen.dk  
Ole Pagh olp@martinsen.dk

### Intern valgte revisorer

Jette Hvidtfeldt  
Leif Petersen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Vandværket, ledningsnettet samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vandværket	10 år
Ledningsnettet	20 år
Driftsmateriel og inventar	5-6år

#### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Nettoomsætning	<u>1.222.307</u>	<u>1.205.293</u>
2 Personaleomkostninger	-174.052	-185.069
3 Driftsomkostninger	-464.277	-337.114
4 Administrationsomkostninger	<u>-164.544</u>	<u>-320.597</u>
Kapacitetsomkostninger i alt	<u>-802.873</u>	<u>-842.780</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>419.434</b>	<b>362.513</b>
5 Afskrivninger	<u>-500.780</u>	<u>-425.869</u>
<b>Resultat før renter</b>	<b>-81.346</b>	<b>-63.356</b>
6 Finansielle indtægter	35.936	150.196
Finansielle omkostninger	<u>-1.269</u>	<u>-1.305</u>
Finansielle poster netto	<u>34.667</u>	<u>148.891</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-46.679</b>	<b>85.535</b>

**Balance 31. december**

Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
7 Grund	57.784	57.784
7 Vandværket	809.667	906.320
7 Lednings-nettet	5.786.230	4.727.685
7 Driftsmateriel og inventar	303.874	351.954
Materielle anlægsaktiver i alt	6.957.555	6.043.743
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.957.555</b>	<b>6.043.743</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	33.874	12.584
Varebeholdninger i alt	33.874	12.584
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.878	25.690
8 Andre tilgodehavender	165.768	490.541
Tilgodehavender i alt	199.646	516.231
Værdipapirer	374.212	1.537.295
9 Likvide beholdninger	1.841.254	2.196.596
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.448.986</b>	<b>4.262.706</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.406.541</b>	<b>10.306.449</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Note		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	7.230.867	6.766.649
Årets indskud, tilslutninger netto	325.802	378.683
Overført resultat	-46.679	85.535
Reserve for opskrivninger	900.000	900.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>8.409.990</u></b>	<b><u>8.130.867</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	909.769	2.171.886
Anden gæld	86.782	3.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>996.551</u>	<u>2.175.582</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>996.551</u></b>	<b><u>2.175.582</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.406.541</u></b>	<b><u>10.306.449</u></b>

**Noter**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Vandafgifter	538.795	624.317
Fast afgift	670.829	567.596
Opkrævningsgebyr	12.400	12.240
Salg vandmålere	283	1.140
	<b><u>1.222.307</u></b>	<b><u>1.205.293</u></b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Formand, sekretær og administrator	174.052	185.069
	<b><u>174.052</u></b>	<b><u>185.069</u></b>
<b>3. Driftsomkostninger</b>		
Forsikringer og ejendomsskat	8.423	8.916
Elforbrug	60.994	59.290
Regulering statsafgift	86.538	0
Vedligeholdelse vandværket	36.946	47.925
Vedligeholdelse vandledning	239.353	135.147
Mindre nyanskaffelser	6.664	2.278
Vandanalyser m.m.	18.738	18.579
Vandindvindingsafgift	0	55.125
Kontrol vandmålere	6.621	9.854
	<b><u>464.277</u></b>	<b><u>337.114</u></b>

## Noter

---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	11.940	12.575
Edb-omkostninger	41.565	54.301
Telefon og telefax	5.940	15.536
Porto og gebyrer	4.161	8.428
Revisorhonorar	18.000	14.500
Revisorhonorar, rest sidste år	12.000	0
Hjemmeside/analyser	5.650	7.660
Kontingenter	11.686	7.738
Ingeniør og landmålere	22.924	159.066
Annoncer	8.455	8.110
Gaver og blomster	1.460	0
Oplysningskampagne	0	18.270
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	18.113	17.390
Konstaterede tab på debitorer	2.650	-2.977
	<b><u>164.544</u></b>	<b><u>320.597</u></b>
<b>5. Afskrivninger</b>		
Afskrivning på vandværket	101.152	100.702
Afskrivning på ledningsnettet	317.634	248.825
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	81.994	76.342
	<b><u>500.780</u></b>	<b><u>425.869</u></b>
<b>6. Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	6.938	34.880
Renter, obligationer	28.636	41.126
Kursregulering af obligationer	362	74.190
	<b><u>35.936</u></b>	<b><u>150.196</u></b>

## Noter

### 7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grund</u>	<u>Vandværket</u>	<u>Lednings- nettet</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	57.784	3.656.608	8.889.567	556.460
Tilgang	0	4.499	1.376.179	33.914
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>57.784</u></b>	<b><u>3.661.107</u></b>	<b><u>10.265.746</u></b>	<b><u>590.374</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	0	2.750.288	4.161.882	204.506
Årets af- og nedskrivninger	0	101.152	317.634	81.994
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.851.440</u></b>	<b><u>4.479.516</u></b>	<b><u>286.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>57.784</u></b>	<b><u>809.667</u></b>	<b><u>5.786.230</u></b>	<b><u>303.874</u></b>

### 8. Andre tilgodehavender

Moms	165.768	488.941
Tilgodehavende statsafgift	0	1.600
	<b><u>165.768</u></b>	<b><u>490.541</u></b>

31/12 2012

31/12 2011

### 9. Likvide beholdninger

Middelfart Sparekasse	1.841.254	1.316.007
Danske Bank	0	679.702
Danske Bank, Sdr. Stenderup	0	200.887
	<b><u>1.841.254</u></b>	<b><u>2.196.596</u></b>