

Dansk Revision Randers  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Tronholmen 5  
DK-8960 Randers SØ  
randers@danskrevision.dk  
www.danskrevision.dk  
Telefon: +45 89 12 50 00  
Telefax: +45 89 12 51 00  
CVR: 31 77 85 30  
Bank: 6186 0004988728

## **DRONNINGBORG VANDVÆRK F.M.B.A**

### **ÅRSRAPPORT 2012**

# INDHOLDSFORTEGNELSE

1

## **Virksomhedsoplysninger**

2

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse 1/1 2011 - 31/12 2012

7

Balance 31. december 2012

8

Noter

9

**Virksomhed**

Dronningborg Vandværk f.m.b.a.  
Tjærbyvej 14  
8930 Randers NØ  
Telefon nr.: 86 43 05 02  
CVR-nr.: 18 82 70 18  
Hjemmeside: [www.dronningborg-vand.dk](http://www.dronningborg-vand.dk)

**Formål**

at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand, jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

**Bestyrelse**

Niels Jørn Madsen (formand)  
Preben Johannesen (kasserer)  
Torben Vestergaard  
Ole Gutheil-Alsen  
Gunnar Knudsen

**Revisor**

Dansk Revision Randers  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Tronholmen 5, 8960 Randers SØ

**Pengeinstitut**

Sparekassen Kronjylland

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2012 – 31. december 2012 for Dronningborg Vandværk f.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 25. februar 2013.

#### Bestyrelse



Niels Jørn Madsen

formand



Preben Johannesen



Gunnar Knudsen



Torben Vestergaard



Ole Gutheil-Alsen

**Til medlemmerne i Dronningborg Vandværk f.m.b.a.**

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dronningborg Vandværk f.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt foreningens vedtægter.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Foreningens bestyrelse 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, at 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

## **Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen**

Årsrapporten indeholder resultatbudgetter for 2012. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsrapporten, ikke været underlagt revision.

Randers, den 25. februar 2013

**Dansk Revision Randers**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

  
Erik Møller  
Statsautoriseret revisor

Årsrapporten for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag.

#### **Driftsomkostninger**

Driftsomkostninger omfatter omkostninger der kan henføres direkte til omsætningen.

#### **Personaleomkostninger**

Lønninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Bygninger	20 år
Andre anlæg	12 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

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

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

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel restgæld på balancedagen.

**Forbrugermellemregning**

Forbrugermellemregning måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Budget 2012 tkr.		Note	2012 kr.	2011 tkr.
524	Fast målerbidrag		523.765	452
1.262	Forbrug af vand		1.311.234	1.126
0	Grundvandsbeskyttelse, opkrævet hos forbrugere		0	58
12	Gebyrer		9.120	14
85	Administrationsvederlag		88.332	84
20	Tilslutningsbidrag		20.266	0
<b>1.903</b>	<b>Nettoomsætning</b>		<b>1.952.717</b>	<b>1.734</b>
400	Reparationer og vedligeholdelse, ledningsnet		338.499	440
0	Reparationer og vedligeholdelse, værket, renovering		0	17
25	Reparationer og vedligeholdelse, værket, diverse		37.910	29
200	Reparationer og vedligeholdelse, netsprængninger		3.267	67
10	Nye anlægsprojekter		0	0
0	Grundvandsbeskyttelse, Stat & Kommune		0	93
40	Teknisk bistand		71.243	28
120	El		118.687	99
15	Målerkontrol		0	0
5	Vandskat, spild		83.362	0
20	Vandprøver		11.241	25
12	Øvrige driftsomkostninger		0	0
<b>847</b>	<b>Driftsomkostninger</b>		<b>664.209</b>	<b>793</b>
<b>1.056</b>	<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.288.508</b>	<b>936</b>
457	Lønninger		458.558	448
<b>457</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>458.558</b>	<b>448</b>
<b>308</b>	<b>Andre eksterne omkostninger</b>	1	<b>251.139</b>	<b>206</b>
<b>291</b>	<b>Resultat før afskrivninger og renter</b>		<b>578.811</b>	<b>282</b>
226	Afskrivninger		223.069	223
<b>65</b>	<b>Årets resultat før renter</b>		<b>355.742</b>	<b>59</b>
23	Renteindtægter		22.900	23
-62	Renteudgifter		-62.268	-77
<b>26</b>	<b>Årets resultat</b>		<b>316.374</b>	<b>5</b>



	Note	2012 kr.	2011 tkr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger	2	119.156	130
Andre anlæg	2	2.017.815	2.120
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.136.971</b>	<b>2.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>2.136.971</b>	<b>2.250</b>
Tilgodehavender	3	244.188	450
Periodeafgrænsningsposter		0	2
Likvide beholdninger		978.431	752
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>1.222.619</b>	<b>1.204</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>3.359.590</b>	<b>3.454</b>
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital	4	1.730.513	1.414
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>1.730.513</b>	<b>1.414</b>
Kreditinstitutter	5	1.202.375	1.416
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>1.202.375</b>	<b>1.416</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		213.435	187
Mellemregning med forbrugere		123.533	413
Anden gæld	6	89.734	24
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>426.702</b>	<b>624</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>1.629.077</b>	<b>2.040</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>3.359.590</b>	<b>3.454</b>
Eventualforpligtelser	7		

1	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER	2012	2011
		kr.	tkr.
	Kontorartikler/tryksager	8.436	14
	EDB	86.115	83
	Telefon	20.335	28
	Porto og pbs gebyr	20.673	19
	Ejendomsskat	12.813	6
	Revisor, incl. konsultativ assistance	33.090	29
	Konkurrencestyrelsen, prisloft (netto)	0	-53
	Annoncer	1.532	16
	Småanskaffelser	0	1
	Møder	31.613	30
	Forsikringer	10.391	10
	Vagtværn	9.490	10
	Kontingenter	9.813	17
	Regulering af debitorer m.v.	4.072	-6
	Diverse	2.766	2
		<b>251.139</b>	<b>206</b>
2	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Andre anlæg	Grunde og bygninger
		kr.	kr.
	Kostpris primo	2.543.822	1.599.869
	Årets tilgang	109.949	0
	Årets afgang	0	0
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.653.771</b>	<b>1.599.869</b>
	Afskrivninger primo	-423.970	-1.469.629
	Årets afskrivninger	-211.985	-11.084
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-635.955</b>	<b>1.480.713</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.017.816</b>	<b>119.156</b>
	Offentlig ejendomsvurdering kr. 560.000 pr. 1/10 2011 vedr. Østre Boulevard 17.		
3	ANDRE TILGODEHAVENDER	2012	2011
		kr.	tkr.
	Randers Spildevand	108.923	237
	Vandskat	0	51
	Moms	135.265	162
		<b>244.188</b>	<b>450</b>
4	EGENKAPITAL	2012	2011
		kr.	tkr.
	Saldo primo	1.414.139	1.409
	Årets resultat	316.374	5
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.730.513</b>	<b>1.414</b>

5	KREDITINSTITUTTER	2012	2011
		kr.	tkr.
	Kommunekredit	1.415.810	1.603
	Overført til kortfristet gæld	-213.435	-187
		<b>1.202.375</b>	<b>1.416</b>
	Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	340.864	588

  

6	ANDEN GÆLD	2012	2011
		kr.	tkr.
	Vandskat	65.734	0
	Skyldige omkostninger	24.000	24
		<b>89.734</b>	<b>24</b>

  

7	EVENTUALFORPLIGTELSE
	Ingen.