

## **DRONNINGBORG VANDVÆRK F.M.B.A**

### **ÅRSRAPPORT 2011**

# INDHOLDSFORTEGNELSE

1

## **Virksomhedsoplysninger**

2

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse 1/1 2011 - 31/12 2011

7

Balance 31. december 2011

8

Noter

9

<b>Virksomhed</b>	Dronningborg Vandværk f.m.b.a. Tjærbyvej 14 8930 Randers NØ Telefon nr.: 86 43 05 02 CVR-nr.: 18 82 70 18 Hjemmeside: <a href="http://www.dronningborg-vand.dk">www.dronningborg-vand.dk</a>
<b>Formål</b>	at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand, jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.
<b>Bestyrelse</b>	Niels Jørn Madsen (formand) Preben Johannesen (kasserer) Torben Vestergaard Ole Gutheil-Alsen Gunnar Knudsen
<b>Revisor</b>	Dansk Revision Randers Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5, 8960 Randers SØ
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2011 – 31. december 2011 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 2011 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 27. februar 2012.

## 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 2011, 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 virksomhedens 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 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

#### Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen


Årsrapporten indeholder resultatbudgetter for 2011. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsrapporten, ikke været underlagt revision.

Randers, den 27. februar 2012

**Dansk Revision Randers**  
Godkendt Revisionspartnerselskab



Erik Møller  
Statsautoriseret revisor



Lone P. Cramer  
Registreret revisor

Årsrapporten for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Dronningborg Vandværk har i 2011 skiftet status fra interessentskab til forening, ændringen har ikke betydning for regnskabsaflæggelsen, men alene i relation til hæftelsesforhold m.v.

#### **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 tilbageførsler 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

**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 2011 tkr.		Note	2011 kr.	2010 tkr.
450	Fast målerbidrag		451.679	448
1.225	Forbrug af vand		1.126.250	1.223
61	Grundvandsbeskyttelse, opkrævet hos forbrugere		57.585	61
10	Gebyrer		14.040	15
82	Administrationsvederlag		83.864	79
19	Tilslutningsbidrag		0	674
<b>1.847</b>	<b>Nettoomsætning</b>		<b>1.733.418</b>	<b>2.500</b>
465	Reparationer og vedligeholdelse, ledningsnet		507.485	740
0	Reparationer og vedligeholdelse, værket, renovering		16.591	0
40	Reparationer og vedligeholdelse, værket, diverse		28.910	32
15	Nye anlægsprojekter		0	0
91	Grundvandsbeskyttelse, Stat & Kommune		92.610	91
25	Teknisk bistand		28.042	0
125	El		99.084	154
25	Målerkontrol		0	0
5	Vandskat, spild		0	0
20	Vandprøver		24.814	21
14	Øvrige driftsomkostninger		0	0
<b>825</b>	<b>Driftsomkostninger</b>		<b>797.536</b>	<b>1.038</b>
<b>1.022</b>	<b>Bruttoresultat</b>		<b>935.882</b>	<b>1.462</b>
449	Lønninger		448.194	440
<b>449</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>448.194</b>	<b>440</b>
<b>289</b>	<b>Andre eksterne omkostninger</b>	1	<b>205.701</b>	<b>354</b>
<b>284</b>	<b>Resultat før afskrivninger og renter</b>		<b>281.987</b>	<b>668</b>
211	Afskrivninger		223.069	223
<b>73</b>	<b>Årets resultat før renter</b>		<b>58.918</b>	<b>445</b>
6	Renteindtægter		22.718	33
-77	Renteudgifter		-76.646	-76
<b>2</b>	<b>Årets resultat</b>		<b>4.990</b>	<b>402</b>



	Note	2011 kr.	2010 tkr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger	2	130.240	141
Andre anlæg	2	2.119.852	2.332
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.250.092</b>	<b>2.473</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>2.250.092</b>	<b>2.473</b>
Tilgodehavender	3	449.684	501
Periodeafgrænsningsposter		1.800	0
Likvide beholdninger		752.454	521
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>1.203.938</b>	<b>1.022</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>3.454.030</b>	<b>3.495</b>
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital	4	1.414.141	1.409
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>1.414.141</b>	<b>1.409</b>
Kreditinstitutter	5	1.415.810	1.603
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>1.415.810</b>	<b>1.603</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		187.253	180
Mellemregning med forbrugere		412.826	261
Anden gæld	6	24.000	42
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>624.079</b>	<b>483</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>2.039.889</b>	<b>2.086</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>3.454.030</b>	<b>3.495</b>
Eventualforpligtelser	7		

1	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER	2011	2010
		kr.	tkr.
	Kontorartikler/tryksager	14.413	10
	EDB	82.751	64
	Telefon	28.223	32
	Porto og pbs gebyr	19.104	21
	Ejendomsskat	6.338	0
	Revisor, incl. konsultativ assistance	28.700	73
	Forsyningssekretariatet	0	45
	Konkurrencestyrelsen, prisloft (netto)	-53.422	31
	Annoncer	15.754	14
	Kursus og uddannelse	0	1
	Småanskaffelser	1.562	3
	Møder	29.663	34
	Forsikringer	9.701	11
	Vagtværn	10.412	9
	Kontingenter	16.927	3
	Rengøring	0	1
	Regulering af debitorer m.v.	-6.474	0
	Diverse	2.049	2
		<b>205.701</b>	<b>354</b>

2	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Andre anlæg	Grunde og bygninger
		kr.	kr.
	Kostpris primo	2.543.822	1.599.869
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.543.822</b>	<b>1.599.869</b>
	Afskrivninger primo	-211.985	-1.458.545
	Årets afskrivninger	-211.985	-11.084
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-423.970</b>	<b>1.469.629</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.119.852</b>	<b>130.240</b>

Offentlig ejendomsvurdering kr. 560.000 pr. 1/10 2010 vedr. Østre Boulevard 17.

3	ANDRE TILGODEHAVENDER	2011	2010
		kr.	tkr.
	Randers Kommune	237.228	213
	Vandskat	50.530	25
	Moms	161.926	263
		<b>449.684</b>	<b>501</b>

<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
		<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
	Saldo primo	1.409.151	1.007
	Årets resultat	4.990	402
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.414.141</b>	<b>1.409</b>
<b>5</b>	<b>KREDITINSTITUTTER</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
		<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
	Kommunekredit	1.603.063	1.783
	Overført til kortfristet gæld	-187.253	-180
		<b>1.415.810</b>	<b>1.603</b>
	Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	588.027	838
<b>6</b>	<b>ANDEN GÆLD</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
		<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
	Skyldige omkostninger	24.000	42
		<b>24.000</b>	<b>42</b>
<b>7</b>	<b>EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		
	Ingen.		