

KJELDBJERG VANDVÆRK

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2010

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Revisorpåtegning	3
Regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter til årsrapporten	9 - 12

REVISORPÅTEGNING

Vi har revideret årsrapporten for Kjeldbjerg Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsrapporten aflægges efter den på siderne 4 - 5 beskrevne regnskabspraksis.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den på siderne 4 - 5 beskrevne regnskabspraksis. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset 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 årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført og planlagt vor revision med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af bestyrelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med den i årsrapporten på siderne 4 - 5 beskrevne regnskabspraksis.

Kjeldbjerg, den / 2011

REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægterne resultatføres efter faktureringsprincippet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Hovedanlæg

Grund

Grunden er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand. Grundens anskaffelsessum er identisk med denne værdiansættelse. Der afskrives ikke på ikke på grund.

Bygninger

Bygninger er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand. Bygningen er optaget til anskaffelsessum, der er identisk med denne værdiansættelse, med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 50 år.

Boringer

Boringer er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand. Boringer er optaget til anskaffelsessum, der er identisk med denne værdiansættelse, med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 50 år.

Maskinanlæg

Maskinanlæg er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand. Maskinanlæg er optaget til anskaffelsessum, der er identisk med denne værdiansættelse, med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 20 år.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

BALANCEN (fortsat)

Ledningsnet

Forsyningsledninger

Forsyningsledninger er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand.

Forsyningsledninger er optaget til anskaffelsessum, der er identisk med denne værdiansættelse med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over over 40 år.

Stikledninger

Stikledninger er den 10. november 1997 blevet værdiansat af sagkyndig tredjemand.

Stikledninger er optaget til anskaffelsessum, der er identisk med denne værdiansættelse, med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 40 år.

Målere

Målere er optaget til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der beregnes lineært over 6 år.

Finansielle omsætningsaktiver

Aktier optages til kursværdi pr. statusdagen.

Tilgodehavender

Debitorer optages til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af tab.

Opskrivningshenlæggelser

Kjeldbjerg Vandværk har den 10. november 1997 af sagkyndig tredjemand fået vurderet samtlige anlægsaktiver.

Bestyrelsen har med denne vurdering fået et grundlag for afskrivning i årsregnskabet, så værdiforringelsen opspares til retablering af de materielle anlægsaktiver i takt med nedslidningen.

Vurderingen har medført, at den opgjorte nedskrevne værdi dermed er overført til opskrivningshenlæggelser.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	Budget 2011	Budget 2010	Realiseret 2010	Realiseret 2009
1 Vandafgifter	274.463	225.888	204.336	212.548
Tilslutningsafgifter	0	0	0	0
Rykker- og lukningsgebyrer	3.900	3.700	2.135	3.442
Måleraflæsning	3.900	3.800	3.824	3.954
Omsætning	282.263	233.388	210.295	219.944
2 Udgifter	152.425	149.765	152.045	148.864
3 Afskrivninger	153.762	152.481	152.512	152.512
Resultat før finansielle poster	-23.925	-68.859	-94.262	-81.432
Kursregulering, aktier	0	0	-4.461	-1.250
Aktieudbytte	0	0	0	0
Renteindtægter, pengeinstitut	24.963	29.000	13.029	23.048
Årets resultat	1.039	-39.859	-85.694	-59.634

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2010	2009
Aktiver		
Grund	35.000	35.000
Bygninger	439.794	459.785
Boringer	111.456	120.743
Maskinanlæg	185.477	216.966
	771.727	832.494
4 Hovedanlæg		
Forsyningsledninger	918.398	973.577
Stikledninger	372.188	393.150
	1.290.586	1.366.727
5 Ledningsnet		
6 Målere	62.235	77.839
	2.124.548	2.277.060
Anlægsaktiver i alt		
Debitorer	1.197	31
Tilgodehavende beregnede renter pengeinstitutter	6.446	0
	7.643	31
Tilgodehavender i alt		
Aktier Salling Bank A/S, 50 stk. á kurs 360,77	18.038	22.500
	18.038	22.500
Finansielle omsætningsaktiver		
Indestående i Salling Bank	668.828	1.112.341
Indestående i Sparbank	500.000	0
	1.168.828	1.112.341
Likvide midler		
	1.194.509	1.134.872
Omsætningsaktiver		
	3.319.057	3.411.932
Aktiver i alt		

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>		<u>2010</u>	<u>2009</u>
	Passiver		
7	Opskrivningshenlæggelser	3.087.192	3.087.192
8	Andre reserver	113.222	198.916
	Egenkapital	3.200.414	3.286.108
	Skyldige omkostninger	0	4.733
	Skyldig merværdiafgift	29.544	23.862
	Skyldig A-skat	10.744	10.744
	Skyldig indeholdt grøn vandafgift	78.355	86.485
	Kortfristet gæld	118.643	125.824
	Passiver i alt	3.319.057	3.411.932

Kjeldbjerg, den / 2011

Bestyrelsen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Budget 2011	Budget 2010	Realiseret 2010	Realiseret 2009
1 Vandafgifter				
Fast afgift - driftsbidrag for målere:				
186 målere	120.900	121.550	120.900	111.852
Budgetteret forbrug:				
25.250 m ³ - forbrug under 1.000 m ³	132.563	89.375	69.959	85.734
6.000 m ³ - forbrug over 1.000 m ³	21.000	14.963	13.477	14.962
Vandafgifter	274.463	225.888	204.336	212.548
2 Udgifter				
Eludgifter	22.000	29.000	15.702	27.835
Forsikringer	6.400	6.200	6.226	5.112
Mødeudgifter	2.100	2.100	1.989	2.631
Gaver og blomster	1.200	1.500	1.436	1.026
Gebyr kortlægning vandressourser	12.000	14.640	14.880	14.640
Annoncer	575	575	464	547
Vandprøver	9.000	12.000	9.766	9.519
Porto og gebyrer	4.000	4.000	3.785	3.840
Lønninger, diæter m.v.	17.000	22.600	17.000	22.600
Kursusudgifter	1.500	1.500	2.544	0
Telefon og bredbåndsforbindelse	8.500	4.000	10.693	3.984
Vedligeholdelse - bygninger og maskinanlæg	18.000	18.000	10.931	27.567
Vedligeholdelse - ledningsnet	12.000	12.000	34.506	638
Vedligeholdelse i øvrigt	2.500	2.500	0	2.145
Målerregnskab	22.000	8.800	6.654	14.691
Digitalisering m.v. ledningsnet	1.150	1.150	2.315	1.076
Skyllevandsafgift	9.500	6.500	9.689	7.904
Mindre nyanskaffelser	0	0	0	0
Kontorartikler, kontingenter m.v.	3.000	2.700	3.465	3.109
Udgifter i alt	152.425	149.765	152.045	148.864

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Budget 2011	Budget 2010	Realiseret 2010	Realiseret 2009
3 Afskrivninger				
Bygninger	19.991	19.991	19.991	19.991
Boringer	9.287	9.287	9.287	9.287
Maskinanlæg	31.489	31.489	31.489	31.489
Hovedanlæg i alt	60.767	60.767	60.767	60.767
Forsyningsledninger	56.429	55.179	55.179	55.179
Stikledninger	20.962	20.962	20.962	20.962
Ledningsnet i alt	77.391	76.141	76.141	76.141
Målere	15.604	15.573	15.604	15.604
Målere i alt	15.604	15.573	15.604	15.604
Samlede afskrivninger	153.762	152.481	152.512	152.512
4 Hovedanlæg				
	Grund	Bygninger	Boringer	Maskinanlæg
Anskaffelsessum 1/1 2010	35.000	999.539	464.374	629.777
Afgang i regnskabsåret	0	0	0	0
Tilgang i regnskabsåret	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31/12 2010	35.000	999.539	464.374	629.777
Samlede afskrivninger 1/1 2010	0	539.754	343.631	412.811
Årets afskrivning	0	19.991	9.287	31.489
Samlede afskrivninger 31/12 2010	0	559.745	352.918	444.300
Bogført værdi 31/12 2010	35.000	439.794	111.456	185.477

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

5 Ledningsnet

	Forsynings- ledninger	Stik- ledninger
Anskaffelsessum 1/1 2010	2.207.180	838.451
Tilgang i årsregnskabet	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2010	2.207.180	838.451
Samlede afskrivninger 1/1 2010	1.233.603	445.301
Årets afskrivning	55.179	20.962
Samlede afskrivninger 31. december 2010	1.288.782	466.263
Bogført værdi 31. december 2010	918.398	372.188

6 Målere

Anskaffelsessum 1/1 2010	93.443
Tilgang i årsregnskabet	0
Anskaffelsessum 31. december 2010	93.443
Samlede afskrivninger 1/1 2010	15.604
Årets afskrivning	15.604
Samlede afskrivninger 31. december 2010	31.208
Bogført værdi 31. december 2010	62.235

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

7 Opskrivningshenlæggelser

Kjeldbjerg Vandværk har den 10. november 1997 af sagkyndig tredjemand fået vurderet samtlige anlægsaktiver.

Bestyrelsen har med denne vurdering fået et grundlag for afskrivning i årsregnskabet, så værdiforringelsen opspares til retablering af de materielle anlægsaktiver i takt med nedslidningen.

Vurderingen har medført, at den opgjorte nedskrevne værdi dermed er overført til opskrivningshenlæggelser, der kan specificeres således:

	Nyvärdi	Afskrivning til restlevetid	Nedskrevet værdi pr. 10/11 1997
Grund	35.000	0	35.000
Bygninger	999.539	299.862	699.677
Boringer	464.374	232.187	232.187
Maskinanlæg	332.746	83.187	249.560
Hovedanlæg i alt	1.831.659	615.236	1.216.424
Forsyningsledninger	1.979.525	593.857	1.385.668
Stikledninger	693.000	207.900	485.100
Ledningsnet i alt	2.672.525	801.757	1.870.768
Vandværket i alt	4.504.184	1.416.993	3.087.192

8 Andre reserver	Realiseret 2010	Realiseret 2009
Saldo 1. januar	198.916	258.550
Årets resultat	-85.694	-59.634
Saldo 31. december	113.222	198.916