

I/S Laurbjerg Vandværk

CVR-nummer 15 78 20 72

Årsregnskab 2012

Regnskab nr. 105

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling
den


Tage Jensen Per Kvorning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Interne revisorerers erklæring	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

I/S Laurbjerg Vandværk

Foreningsoplysninger

Forening

I/S Laurbjerg Vandværk
Skovvej 5, Laurbjerg
8870 Langå

Telefon: +45 86 46 81 75
CVR-nummer: 15 78 20 72
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til vandværkets forbrugere.

Bestyrelse

Tage Jensen
Henning Skovby
Torben Kristensen
Bjarne Rasmussen
Esben Christiansen

Pengeinstitut

Nordea
Vestjysk Bank
Langå Sparekasse

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for I/S Laurbjerg Vandværk.

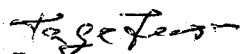
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2012 - 31. december 2012.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Laurbjerg, den 22. februar 2013


Bestyrelsen:


Tage Jensen

Formand


Henning Skovby


Torben Kristensen


Bjarne Rasmussen


Esben Christiansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i I/S Laurbjerg Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Laurbjerg Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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, 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, 22. februar 2013

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab



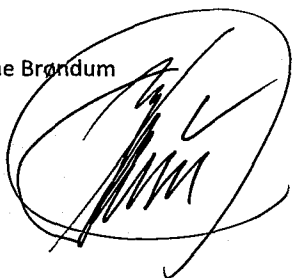
Dorrit Kristensen
Registreret revisor

Interne revisorerers erklæring

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået det reviderede årsregnskab for året 2012, uden at dette har givet os anledning til bemærkninger.

Laurbjerg, den 22. februar 2013

Bjarne Brøndum



Per Kvorning



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreningen har med virkning fra 1. januar 2012 ændret de driftsøkonomiske levetider for enkelte grupper af de materielle anlægsaktiver. Ændringen medfører en forbedring af årets resultat på DKK 108.492, en forøgelse af balancesummen med DKK 108.492 og af egenkapitalen med DKK 108.492.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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.

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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag og tilslutningsbidrag vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger består af renter fra pengeinstitut. Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Der afskrives ikke på bygninger.

Hovedanlæg	50 år
Tekniske anlæg og ledningsnet	50 år
Andre anlæg maskiner	14 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	614.831	500
	Andre driftsindtægter	11.311	11
2	Vareforbrug	-139.118	-165
3	Vedligeholdelse af anlæg	-40.585	-44
	Dækningsbidrag	446.439	303
4	Salgsfremmende omkostninger	-2.236	-2
	Lokaleomkostninger	-49	-25
5	Administrationsomkostninger	-91.685	-124
6	Personaleomkostninger	-33.664	-27
	Indtjeningsbidrag	318.807	124
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-27.446	-136
	Resultat før finansielle poster	291.361	-11
8	Finansielle indtægter	48.848	44
	Årets resultat	340.208	32
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets resultat	340.208	32
	Til disposition i alt	340.208	32
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	330.000	30
	Overført resultat ultimo	10.208	2
	Resultatdisponering i alt	340.208	32

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Bygninger	34.566	35
10	Hovedanlæg	272.845	298
11	Tekniske anlæg og ledningsnet	69.421	72
12	Andre anlæg og maskiner	27.221	0
	Materielle anlægsaktiver	404.053	404
	Anlægsaktiver i alt	404.053	404
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.719	0
	Andre tilgodehavender	13.114	13
	Tilgodehavender	18.833	13
13	Likvide beholdninger	1.845.014	1.506
	Omsætningsaktiver i alt	1.863.847	1.519
	Aktiver i alt	2.267.900	1.923

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital primo	1.351.497	1.336
	Årets resultat	10.208	2
	Egenkapital i alt	1.361.705	1.338
14	Andre hensatte forpligtelser	611.000	281
	Hensatte forpligtelser	611.000	281
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	43
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.732	212
15	Skyldig moms	65.153	43
16	Anden gæld	4.310	4
	Kortfristede gældsforpligtelser	295.195	303
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	906.195	584
	Passiver i alt	2.267.900	1.923
17	Eventualforpligtelser		
18	Leje- og leasingforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifl. måler	314.700	297
Årligt grundbidrag	223.381	203
Tilslutningsafgift	76.750	0
Nettoomsætning i alt	614.831	500
2 Vareforbrug		
Elro	74.371	78
Refunderet elafgift	-31.620	-33
Vedligeholdelse ledningsnet	51.122	42
Vedligeholdelse tekniske anlæg	22.124	53
Vedligeholdelse målerinstallationer	23.122	25
Vareforbrug i alt	139.118	165
3 Vedligeholdelse af anlæg		
Vandværkspasser	18.513	20
Ledningsregistrering	9.543	8
TDC Nørregade 87736197	3.813	3
Vedligeholdelse interne målere	0	4
Vandanalyser	8.717	6
Småanskaffelser	0	2
Vedligeholdelse af anlæg i alt	40.585	44
4 Salgsfremmende omkostninger		
Øvrig repræsentation	772	1
Annoncer	564	1
Tryksager/brochurer o.lign.	900	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	2.236	2

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	1.786	2
EDB-omkostninger	986	4
Porto	3.665	6
Revisorhonorar	8.000	4
Administration Langå VV	43.392	43
Aflæsningservice	1.915	2
Forsikringer	6.263	6
Kontingenter	9.806	10
Generalforsamling	17.200	19
Afrundingsdifferencer	-1.328	0
Stats gebyr grundvand	0	28
Administrationsomkostninger i alt	91.685	124
6 Personaleomkostninger		
Honorar formand	24.000	24
Løn og gager	24.000	24
Kursusomkostninger, bøger og lignende	6.060	2
Befordringsgodtgørelse	3.604	2
Andre omkostninger til social sikring	9.664	3
Personaleomkostninger i alt	33.664	27
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Hovedanlæg	24.730	124
Tekniske anlæg og ledningsnet	2.394	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	322	0
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	27.446	136
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	35.548	31
Gebyrer	9.500	4
Gebyrer med moms	3.800	9
Finansielle indtægter i alt	48.848	44

Noter		2012	2011
		DKK	1.000 DKK
9	Bygninger		
	Kostpris 1. januar	34.566	35
	Kostpris 31. december	34.566	35
	Bygninger i alt	34.566	35
10	Hovedanlæg		
	Kostpris 1. januar	1.236.475	1.236
	Kostpris 31. december	1.236.475	1.236
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-938.900	-815
	Årets af- og nedskrivninger	-24.730	-124
	Afskrivninger 31. december	-963.630	-939
	Hovedanlæg i alt	272.845	298
11	Tekniske anlæg og ledningsnet		
	Kostpris 1. januar	119.691	120
	Kostpris 31. december	119.691	120
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-47.876	-36
	Årets af- og nedskrivninger	-2.394	-12
	Afskrivninger 31. december	-50.270	-48
	Tekniske anlæg og ledningsnet i alt	69.421	72
12	Andre anlæg og maskiner		
	Tilgang i årets løb	27.543	0
	Kostpris 31. december	27.543	0
	Årets af- og nedskrivninger	-322	0
	Afskrivninger 31. december	-322	0
	Andre anlæg og maskiner i alt	27.221	0

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
13 Likvide beholdninger		
Nordea 7430-200-208	8.072	12
Nordea 7430-970-716	697	503
Vestjysk Bank	266.636	530
Vestjysk Bank	475.311	461
FIH Erhvervsbank	511.527	0
Langå Sparekasse	582.772	0
Likvide beholdninger i alt	1.845.014	1.506
14 Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensættelser, primo	281.000	251
Årets ændring til andre hensættelser	330.000	30
Andre hensatte forpligtelser i alt	611.000	281
15 Skyldig moms		
Udgående moms	271.712	222
Indgående moms	-71.101	-83
Elafgift	-31.620	-33
Afregnet moms	-103.838	-63
Skyldig moms i alt	65.153	43
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	4.305	4
Vandafgift T&S opkrævet	5	0
Anden gæld i alt	4.310	4
17 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
18 Leje- og leasingforpligtelser		
Ingen.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		