



Hinnerup Vandværk a.m.b.a.

Samsøvej 30 • 8382 Hinnerup • Tlf.: 86 98 53 00

Hinnerup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapport for 2010

CVR-nr. 32 95 11 04

Indhold

	Side
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Årsregnskab 1.1. - 31.12. 2010	
Anvendt regnskabspraksis	4
Åbningsbalance pr. 1. januar 2010	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2010 for Hinnerup Vandværk a.m.b.a.

Værket er omfattet af vandsektorloven jf. lovens § 2 stk. 1 nr. 2. og dermed tillige skattepligtig efter selskabsskattelovens § 1 stk. 1 nr. 2h.

Som en følge heraf omdannedes vandværket pr. 1. januar 2010 til et andelsselskab med begrænset ansvar – a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ingen af værkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke værket eventualforpligtelser, bortset fra nævnte eventuelle skatteforpligtelse, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

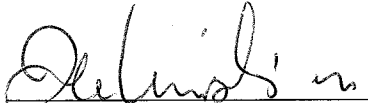
Hinnerup, den 7. marts 2011

I bestyrelsen:


Kaj Hougaard

Formand


Ove Møller


Ole Christiansen


Bjarne Wiese


Næstformand


Mogens Truelsen

Sekretær


Egon Dybdal Thomsen

Kasserer


Kim Hougaard

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hinnerup Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Hinnerup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1.1. - 31.12. 2010. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for værkets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af værkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2010 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1.1. - 31. 12. 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 7. marts 2011

Revisionsfirmaet Bjarne Aaen & Co. ApS



Bjarne Aaen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

RESULTATOPGØRELSEN

Vandafgifter medtages i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og udgifter.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Disse aktiver måles som udgangspunkt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dette gælder tillige åbningsbalancens tal.

Materielle anlægsaktiver

Indgangsværdien jfr. åbningsbalancen er en markedsværdi, baseret på Konkurrencestyrelsens Pris- og Levetidskatalog, lanceret i forbindelse med indberetning af den regulatoriske åbningsbalance pr. 1.1. 2010.

Årets tilgang samt udgifter til Indsatsplan "Truelsbjerg – grundvandsbeskyttelse", er opført til anskaffelsespriser.

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

Indretning lejede lokaler	10 år
Brugsret til digitalkort	25 år
Bygninger	75 år
Tekniske installationer og boringer	2-75 år
Ledningsnet	75 år
Projektudgifter kildeplads	30 år
Kontorinventar	3-8 år

Driftsmidler og inventar til anskaffelsespris under 12.300 kr. samt edb-programmel og måleudstyr afskrives 100% i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Tilslutningsafgifter

Bidrag til hovedanlæg indgår som indskud på egenkapitalen. Den øvrige del indgår som driftsindtægt.

Åbningsbalance pr. 1. januar 2010

	1.1. 2010
Aktiver	
Indretning af lejede lokaler	16.405
Brugrettighed til digitalkort	23.096
Depositum, Samsøvej	22.089
Immaterielle anlægsaktiver	61.590
Produktionsanlæg:	
Bygninger og grunde	4.470.424
Tekniske anlæg	3.739.149
Distributionsanlæg:	
Ledningsnet	49.139.002
Andre anlæg:	
Projektudgifter kildeplads	223.342
Kontorinventar	46.300
Materielle anlægsaktiver	57.618.217
Anlægsaktiver	57.679.807
Varebeholdninger	51.653
Tilgodehavende vandafgifter	2.185
Andre tilgodehavender	118.721
Periodeafgrænsningsposter	7.058
Tilgodehavender og varebeholdning	179.617
Værdipapirer	6.957.938
Tilgodehavende i Ledningsfonden	734.890
Værdipapirer og kapitalandele	7.692.828
Likvide beholdninger	3.584.795
Omsætningsaktiver	11.457.240
Aktiver	69.137.047

Åbningsbalance pr. 1. januar 2010

	1.1. 2010
Passiver	
Indskudt kapital jf. stiftelsesdokument	68.134.960
Egenkapital	68.134.960
Kreditorer	1.002.087
Korfristet gæld	1.002.087
Gæld i alt	1.002.087
Passiver	69.137.047

Resultatopgørelse for 2010

		Realiseret 2010	Budget fkr. 2011 (ej revideret)
Indtægter	Note		
Vandafgifter		2.467.568	2.306
Andel af tilslutningsafgifter		217.306	209
Gebyrindtægt fra Favrskov Kommune		70.722	71
Forpagtningsindtægt		8.750	35
Gebyrer		10.475	10
Indtægter i alt		2.774.821	2.631
Omkostninger			
Driftsudgifter	1	925.669	1.572
Administrationsudgifter	2	845.291	1.014
Vandindvindingsafgift		137.950	140
Ledningsfonden - afslutningsposter		2.453	0
Udgifter ved omdannelse til a.m.b.a.	3	60.158	0
Udgifter - krav fra Forsyningssekretariatet	4	159.875	32
Omkostninger i alt		2.131.396	2.758
Resultat før afskrivninger og renter		643.425	-127
Afskrivninger og nedskrivninger	5	1.333.009	1.337
Afskrivninger og nedskrivninger		1.333.009	1.337
Resultat før renter og skat		-689.584	-1.464
Finansielle indtægter	6	394.615	264
Årets resultat før skat		-294.969	-1.200
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	
Udskudt skat		-243.000	243
Årets resultat		-537.969	-957
Forslag til resultatdisponering:			
Overførsel til næste år		-537.969	-957

Balance pr. 31. december 2010

		31.12. 2010
Aktiver	Note	
Indretning af lejede lokaler	7	12.791
Brugrettilighed til digitalkort	8	21.319
Depositum, Samsøvej		22.752
Immaterielle anlægsaktiver		56.862
Produktionsanlæg:		
Bygninger og grunde	9	6.642.003
Projektudgifter kildeplads	10	253.743
Tekniske anlæg	11	3.650.599
Distributionsanlæg:		
Ledningsnet	12	48.497.227
Andre anlæg:		
Kontorinventar	13	39.094
Indsatsplan Truelsbjerg - grundvandsbeskyttelse	14	214.380
Materielle anlægsaktiver		59.297.046
Anlægsaktiver		59.353.908
Varebeholdninger		34.225
Tilgodehavende vandafgifter		1.800
Andre tilgodehavender	15	537.659
Periodeafgrænsningsposter		18.087
Tilgodehavender og varebeholdning		591.771
Værdipapirer	16	7.595.460
Betalingsrettilighed tilknyttet grund kildeplads		5.000
Værdipapirer og kapitalandele		7.600.460
Likvide beholdninger	17	1.287.471
Omsætningsaktiver		9.479.702
Aktiver		68.833.610

Balance pr. 31. december 2010

		31.12. 2010
<hr/>		
Passiver		
Egenkapital	18	67.754.210
Egenkapital		67.754.210
<hr/>		
Udskudt skat		243.000
<hr/>		
Kreditorer	19	836.400
Kortfristet gæld		836.400
Gældsforpligtelser		836.400
<hr/>		
Passiver		68.833.610
<hr/>		

Noter

	Realiseret	Budget fkr.
	2010	2011 (ej revideret)
Note 1. Driftsudgifter		
Lønninger	106.797	118
Kørselsgodtgørelse	6.212	10
Telefon	27.894	30
Elektricitet og ejendomsskatter	118.622	134
Assurance	16.622	20
Alarmudgifter	24.048	20
Vand- og ledningsanalyser	15.467	40
Teknisk administration og tilsyn	58.545	50
Vandmålere, tests og udskiftning	22.178	450
Småanskaffelser	0	15
Vedligeholdelse boringer	63.765	100
Vedligeholdelse værker og driftsmidler	84.103	150
Vedligeholdelse ledningsnet	131.280	150
Vedligeholdelse stophaner	227.333	250
Vedligeholdelse grunde	22.803	35
	925.669	1.572
Note 2. Administrationsudgifter		
Administrationsløn	428.140	467
ATP-bidrag	3.240	4
Øvrige sociale lønfillæg	1.765	6
Personaleudgifter	3.819	10
Kørselsgodtgørelse	16.536	20
Renholdelse lokaler	27.422	30
Husleje og varme, Samsøvej	93.709	100
Kontorholds- og EDB-udgifter	65.619	65
Småanskaffelser	12.895	15
Telefon og internet	27.663	30
Porto, gebyrer og udbringning	18.948	25
Revision, regnskabs- og juridisk assistance	57.083	95
Faglitteratur	4.248	5
Annoncer og hjemmeside	3.894	15
Reparation og vedligeholdelse	0	5
PBS-opkrævning	47.712	55
Kontingenter	12.511	20
Repræsentation gaver og blomster	1.117	5
Mødeudgifter, bygningsgennemgang og generalforsamlinger	14.820	32
Kurser og foredrag	4.150	10
	845.291	1.014

Noter

	Realiseret	Budget tkr.
	2010	2011 (ej revideret)
Note 2. Administrationsudgifter (fortsat)		
Lønfordeling		
Lønninger	475.177	520
Pensionsordning	56.771	60
Ændring i feriepengeforpligtelse	3.802	6
Værdi af multimedier	-6.000	-6
Medarbejderbredbånd	5.187	5
	534.937	585
der fordeles således:		
Driftsløn	106.797	118
Administrationsløn	428.140	467
	534.937	585
Note 3. Udgifter ved omdannelse til a.m.b.a.		
Advokat	54.000	0
Revisor	6.158	0
	60.158	0
Note 4. Udgifter - krav fra Forsyningssekretariatet		
Reguleringsmæssig åbningsbalance:		
Vand og Teknik og Erik Arendt Jensen	38.414	0
Revisor	33.199	0
Prisloft:		
Revisor	26.108	0
Overvågningsprogram:		
Revisor	9.098	0
Bench-Marking:		
Revisor	8.056	0
Gebyr til sekretariatet	45.000	32
	159.875	32
Note 5. Afskrivninger og nedskrivninger		
Indretning af lokaler, Samsøvej	3.614	4
Brugsret til digitalkort	1.777	2
Opkrævningsdiffrencer	5.984	0
På projektudgifter kildeplads	8.741	9
På bygninger	45.621	46
På tekniske anlæg	290.050	290
På ledningsnet	970.016	979
På kontorinventar	7.206	7
	1.333.009	1.337

Noter

	Realiseret	Budget tkr.
	2010	2011 (ej revideret)
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægt pengeinstitut	25.926	24
Renteindtægt obligationer	14.083	0
Udlodning fra investeringsforeninger	272.367	240
Kursgevinst obligationer	9.218	0
Kursgevinst investeringsbeviser	45.726	0
Kursregulering værdipapirer	27.295	0
	394.615	264
Note 7. Indretning af lejede lokaler		
Primo	16.405	
Årets afskrivning	-3.614	
	12.791	
Note 8. Brugsret til digitalkort		
Primo	23.096	
Årets afskrivning	-1.777	
	21.319	
Note 9. Bygninger og grunde		
Primo	4.470.424	
Tilgang	2.217.200	
Årets afskrivning	-45.621	
	6.642.003	
Note 10. Projektudgifter kildeplads		
Primo	223.342	
Tilgang	39.142	
Årets afskrivning	-8.741	
	253.743	
Note 11. Tekniske anlæg		
Primo	3.739.149	
Tilgang	201.500	
Årets afskrivning	-290.050	
	3.650.599	

Noter

Realiseret

2010

Note 12. Ledningsnet

Primo	49.139.002
Tilgang	328.241
Årets afskrivning	-970.016
	48.497.227

Note 13. Andre anlæg - Kontorinventar

Primo	46.300
Årets afskrivning	-7.206
	39.094

Note 14. Indsatsplan Truelsbjerg - grundvandsbeskyttelse

Konsulenthonorarer og andre tilskudsberettigede udgifter	486.779
Forventet tilskud	-365.084
Afholdte udgifter i øvrigt	92.685
	214.380

Note 15. Andre tilgodehavender

Gebyrindtægt fra Favrskov Kommune	70.722
Forpagtningsindtægt	8.750
NRGI -elektricitet	19.184
Tilslutningsafgifter	68.932
Leverandørkreditnota	4.987
Tilskud fra Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri	365.084
	537.659

Note 16. Værdipapirer

4.016 stk. Danske Invest - Danske Lange Obligationer	434.933
36.372 stk. Danske Invest - Mellemlange Obligationer	3.705.555
9.527 stk. Danske Invest - Engros Kommuner 4	967.943
9.185 stk. Danske Invest - Engros Kommuner 5	974.069
12.800 stk. Sparinvest - Lange Obligationer	1.512.960
	7.595.460

Noter

	Realiseret
	2010
<hr/>	
Note 17. Likvide beholdninger	
Sparekassen Østjylland:	
Nr. 2088897	12.675
Nr. 2099562	67.913
Nr. 2437530	32.048
Nordea:	
Nr. 8976 522576	400.247
Danske Bank:	
Nr. 3648 264623	751.901
Nr. 3648 119763	22.687
	1.287.471
<hr/>	
Note 18. Egenkapital	
Primo	68.134.960
Indskud svarende til bidrag til hovedanlæg	157.219
Overført af årets resultat	-544.469
	67.747.710
<hr/>	
Note 19. Kreditorer	
A-skat og AM-bidrag	13.497
Merværdiafgift	9.892
Vandskat	429.217
Feriepengeforpligtelse	42.716
I øvrigt	341.078
	836.400
<hr/>	