



Hinnerup Vandværk I/S
Samsøvej 30 • 8382 Hinnerup • Tlf.: 86 98 53 00

Hinnerup Vandværk I/S

Årsrapport for 2008

Indhold

	Side
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Årsregnskab 1.1. - 31.12. 2008	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Pengestrømsopgørelse	17
Likviditetsberedskab	18

Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2008 for Hinnerup Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten 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, som ikke fremgår af årsrapporten.

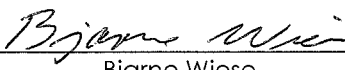
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 15. februar 2009

I bestyrelsen:


Kaj Hougaard

Formand


Bjarne Wiese

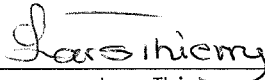
Næstformand


Egon Dybdal Thomsen

Kasserer


Ove Møller

Sekretær


Lars Thiery


Kim Hougaard


Ole Christiansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Hinnerup Vandværk I/S

Vi har revideret årsrapporten for Hinnerup Vandværk I/S for regnskabsåret 1.1. - 31.12. 2008. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 årsrapport, 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 årsrapporten 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 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. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for værkets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, 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 årsrapporten.

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


Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2008 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1.1. - 31. 12. 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 15. februar 2009

Revisionsfirmaet Bjarne Aaen & Co. ApS


Bjarne Aaen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2008 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som i de foregående år. Dog er værdiansættelsen af grunde og bygninger ændret.

Ejendomme har hidtil været værdiansat til seneste offentlige vurdering. Vurderingsmæssigt er værkerne imidlertid at betragte på samme måde som fællesarealer, hvor vurderingen ansættes til 0. Den offentlige vurdering kan derfor ikke fremover anvendes som grundlag for værdiansættelsen. Udgangspunkt er herefter værdien pr. 1. januar 2008 med fradrag af afskrivninger, herunder afskrivning på opskrivning.

Ændringen har bevirket en reduktion af resultat og egenkapital på 74.265 kr.

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

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles som udgangspunkt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, dog ansættes bygninger og grunde med værdien pr. 1. januar 2008 som udgangspunkt i stedet for kostpris.

Depositum og værdipapirer måles til kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende

Anvendt regnskabspraksis

principper:

Indretning lejede lokaler	10 år
Brugsret til digitalkort	25 år
Bygninger	33 1/3 år
Tekniske installationer og boringer	16 2/3 år
Ledningsnet	25 år
Kurstab ved anlægsfinansiering	20 år
Kontorinventar	5 år
Driftsmidler i øvrigt	10 år

Driftsmidler og inventar til anskaffelsespris under 11.900 kr. samt edb-programmel og måleudstyr afskrives 100% i anskaffelsesåret.

Private vandværkers ledningsfond i Hinnerup Kommune

Fonden har til formål at udligne omkostninger ved etablering af vandforsyningsnet til fritliggende ejendomme.

Bidrag til fonden indgår i resultatopgørelsen.

Modtagne udligningstilskud anses som supplerende tilslutningsafgift og indgår i værkets egenkapital.

Andel i fondens kapital opskrives/nedskrives over egenkapitalen.

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.

Gæld**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for perioden 1.1 - 31.12. 2008

	Note	2008	2007
Vandafgifter		2.529.351	2.513.107
Gebyrindtægt fra Favrskov Kommune		69.085	51.790
Installationssyn		10.200	8.100
Refunderet administrationsløn		1.800	1.050
		2.610.436	2.574.047
Driftsudgifter	1	1.444.902	682.491
Administrationsudgifter	2	801.960	743.423
Gebyr for vandvindingsret		113.475	204.700
Bidrag til ledningsfonden		0	114.446
		2.360.337	1.745.060
Resultat før afskrivninger og renter		250.099	828.987
Afskrivninger og nedskrivninger	3	1.136.840	1.110.222
Driftsresultat		-886.741	-281.235
Finansielle indtægter	4	406.540	330.379
Finansielle omkostninger	5	-8	-1.518
ÅRETS RESULTAT		-480.209	47.626

Balance pr. 31.12 2008

AKTIVER

	Note	31.12 2008	31.12 2007
Immaterielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	6	20.019	23.633
Brugrettighed til digitalkort	6	24.873	26.650
Depositum, Samsøvej		21.446	20.821
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger og grunde	6	2.849.808	2.944.700
Tekniske anlæg	6	12.459.480	13.064.696
Inventar	6	9.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer	7	7.261.818	7.261.818
Kapitalandel i Private Vandværkers			
Ledningsfond		1.270.350	1.270.350
Anlægsaktiver		23.916.794	24.630.668
Varebeholdninger		61.641	77.998
Tilgodehavende vandafgifter		1.323	8.848
Andre tilgodehavender		131.824	72.274
Periodeafgrænsningsposter		5.888	3.017
Likvide midler	8	4.160.872	2.832.410
Omsætningsaktiver		4.361.548	2.994.547
AKTIVER I ALT		28.278.342	27.625.215

Balance pr. 31.12 2008

PASSIVER

	Note	31.12 2008	31.12 2007
Interessentkapital		21.441.691	20.699.147
Opskrivning af ejendomme		2.475.492	2.475.492
Opskrivning ledningsfond		1.270.350	1.270.350
Henlæggelse til miljøformål		1.000.000	1.000.000
Henlæggelse til ekstraordinær målerudskiftning		525.000	525.000
Henlæggelse til regulering af vedligeholdelsesudgifter		220.000	220.000
Overført resultat		256.321	736.530
Egenkapital	9	27.188.854	26.926.519
Kreditorer	10	1.089.488	698.696
Kortfristet gæld		1.089.488	698.696
Gæld i alt		1.089.488	698.696
PASSIVER I ALT		28.278.342	27.625.215

Noter

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Note 1. Driftsudgifter		
Lønninger	109.405	102.634
Kørselsgodtgørelse	4.473	9.862
Telefon	10.192	11.036
Elektricitet m.v.	165.790	143.032
Ejendomsskatter, assurance og alarm	39.927	65.148
Vandanalyser	18.496	24.608
Teknisk administration og tilsyn	96.200	130.205
Småanskaffelser	0	2.531
Vandmålere, tests og udskiftning	57.866	21.161
Reparation og vedligeholdelse:		
Boringer	202.769	60.000
Værker og driftsmidler	137.366	35.797
Ledningsnet	435.996	16.070
Stophaner	147.972	29.068
Grunde	18.450	31.339
	<u>1.444.902</u>	<u>682.491</u>

Note 2. Administrationsudgifter

Administrationsløn	407.191	396.645
Sociale løntillæg	4.691	7.653
Kørselsgodtgørelse	9.334	9.901
Renholdelse lokaler	27.168	21.381
Husleje og varme, Samsøvej	88.484	85.986
Kontorholds- og EDB-udgifter	37.700	36.997
Småanskaffelser	4.021	759
transport	578.589	559.322

Noter

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Note 2. Administrationsudgifter (fortsat)		
transport	578.589	559.322
Telefon og internet	20.463	17.056
Porto og udbringning	21.288	27.260
Revision og regnskabsassistance	53.576	42.207
Kurser og foredrag	0	300
Faglitteratur	4.092	3.659
Annoncer	5.166	1.825
Hjemmeside	4.158	3.733
Dekoration	0	562
Teknisk og administrativ gennemgang af værker	0	6.979
Reparation og vedligeholdelse	845	4.166
PBS-opkrævning	45.970	47.771
Kontingenter	24.527	23.715
Repræsentation og personaleudgifter	13.996	899
Åbent Hus - arrangement	24.777	0
Generalforsamling	1.020	965
Mødeudgifter	3.493	3.004
	<u>801.960</u>	<u>743.423</u>
 Lønfordeling		
Lønninger	456.115	443.844
Pensionsordning	54.258	49.508
Ændring i feriepengeforpligtelse	1.306	1.408
Medarbejderbredbånd	4.917	9.244
	<u>516.596</u>	<u>504.004</u>

Noter

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Note 2. Administrationsudgifter (fortsat)		
der fordeles således:		
Driftsløn	109.405	102.634
Administrationsløn	407.191	396.645
Rengøring, Samsøvej	<u>0</u>	<u>4.725</u>
	<u>516.596</u>	<u>504.004</u>

Note 3. Afskrivninger og nedskrivninger

Indretning af lokaler, Samsøvej	3.614	3.614
Brugsret til digitalkort	1.777	1.776
Materielle anlægsaktiver jf. note 6	1.130.904	1.106.318
Opkrævningsdifferencer m.v.	<u>545</u>	<u>-1.486</u>
	<u>1.136.840</u>	<u>1.110.222</u>

Note 4. Finansielle indtægter

Udlodninger fra investeringsforeninger	284.151	284.382
Renteindtægt pengeinstitut	<u>122.389</u>	<u>45.997</u>
	<u>406.540</u>	<u>330.379</u>

Note 5. Finansielle omkostninger

Prioritetsrenter	0	1.518
Renteudgift pengeinstitut	<u>8</u>	<u>0</u>
	<u>8</u>	<u>1.518</u>

Noter

Note 6. Anlægsaktiver

	Saldo primo	Tilgang/ afgang/ Opskriv- ninger	Afskriv- ning/ nedskriv- ning	%	Saldo ultimo
Immaterielle					
Indretning af lejede lokaler	23.633		3.614	10	20.019
Brugsrettighed til digitalkort	26.650		1.777	4	24.873
	50.283	0	5.391		44.892
Materielle					
<i>Bygninger og grunde:</i>					
Bygninger og grunde	469.208	2.475.492	94.892	3	2.849.808
Regulering til offentlig vurdering	2.475.492	-2.475.492			0
	2.944.700	0	94.892		2.849.808
<i>Tekniske anlæg:</i>					
Boringer, pumpeanlæg samt installationer					
Nørrevangen	238.768		18.808	6	219.960
Herredsvej	555.497		115.949	6	439.548
Boring IV	18.537		1.183	6	17.354
Boring V/VI	98.090		16.250	6	81.840
Kildeplads	257.475		17.066	6	240.409
Retablering af gl. ledningsnet	1.400.635		96.116	4	1.304.519
Ledningsnet i øvrigt					
Til og med 2007	10.495.694		744.768	4	9.750.926
2008		421.796	16.872	4	404.924
	13.064.696	421.796	1.027.012		12.459.480
<i>Inventar:</i>					
Kontorinventar Samsøvej	18.000	0	9.000		9.000
	18.000	0	9.000		9.000

Noter

Note 7. Værdipapirer

	<u>Kurs</u>	<u>Anskaffelses- pris</u>	<u>Kursværdi</u>
Danske Invest:			
35.925 stk. Erhverv Mellemlange obligationer	97,65	3.814.166	3.508.076
6.545 stk. Udenlandske obligationer	67,71	712.887	443.144
9.527 stk. Erhverv Afdeling Kommuner 4	96,85	999.927	922.690
9.185 stk. Erhverv Afdeling Kommuner 5	95,95	999.907	881.301
6.641 stk. Pension Lange obligationer	103,89	734.931	689.939
		<u>7.261.818</u>	<u>6.445.150</u>
		<u>31.12 2008</u>	<u>31.12 2007</u>

Note 8. Likvide midler

Kassebeholdning		152	0
Danske Bank:			
3648 109237		12.244	328.442
3648 119763		146.216	1.399.255
3648 418477 aftaleindlån		0	1.020.139
1234854		843	84.574
Sparekassen Østjylland:			
9486 2088897		1.242.422	0
9486 2099562		228.995	0
9486 2155195 - aftaleindlån		2.530.000	0
		<u>4.160.872</u>	<u>2.832.410</u>

Noter

Note 9. Egenkapital	<u>31.12 2008</u>	<u>31.12 2007</u>
<u>Interessentkapital</u>		
Primo	20.699.147	20.275.403
Tilgang	<u>742.544</u>	<u>423.744</u>
	<u>21.441.691</u>	<u>20.699.147</u>
 <u>Opskrivning ejendomme</u>		
Primo	2.475.492	1.690.364
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>785.128</u>
	<u>2.475.492</u>	<u>2.475.492</u>
 <u>Opskrivning ledningsfond</u>		
Primo	1.270.350	1.127.556
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>142.794</u>
	<u>1.270.350</u>	<u>1.270.350</u>
 <u>Henlæggelse til miljøformål</u>		
Primo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
 <u>Henlæggelse til ekstraordinær målerudskiftning</u>		
Primo	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
 <u>Henlæggelse til regulering af vedligeholdelsesudgifter</u>		
Primo	<u>220.000</u>	<u>220.000</u>
 <u>Overført resultat</u>		
Primo	736.530	688.904
Årets resultat	<u>-480.209</u>	<u>47.626</u>
	<u>256.321</u>	<u>736.530</u>
 Egenkapital i alt	<u>27.188.854</u>	<u>26.926.519</u>

Noter

	<u>31.12 2008</u>	<u>31.12 2007</u>
Note 10. Kreditorer		
Offentlige myndigheder	617.647	530.496
Feriepengeforpligtelse	37.679	36.373
Øvrige	<u>434.162</u>	<u>131.827</u>
	<u>1.089.488</u>	<u>698.696</u>

Pengestrømsopgørelse 1.1. - 31.12 2007

	2008	2007
Pengestrømme fra driftsaktivitet		
Årets resultat	-480.209	47.626
Afskrivning på anlægsaktiver	1.136.295	1.111.708
	656.086	1.159.334
Ændring i varebeholdninger	16.357	-12.536
Ændring i tilgodehavender m.v.	-54.896	-50.526
Ændring i kreditorgæld	390.792	-578.680
	<u>1.008.339</u>	<u>517.592</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		
Anlægsinvesteringer jf. note 6	-421.796	-498.455
Regulering af huslejedepositum	-625	-606
	<u>-422.421</u>	<u>-499.061</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		
Afdrag på prioritetsgæld	0	-51.772
Tilslutningsafgifter og udligningstilskud	742.544	423.744
	<u>742.544</u>	<u>371.972</u>
Ændring i likvider	1.328.462	390.503
Likvide beholdninger primo	<u>2.832.410</u>	<u>2.441.907</u>
Likvide beholdninger ultimo	<u>4.160.872</u>	<u>2.832.410</u>

Likviditetsberedskab pr. 31.12 2008

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Omsætningsaktiver	4.361.548	2.994.547
Værdipapirer	<u>6.445.150</u>	<u>6.683.269</u>
	10.806.698	9.677.816
Kortfristet gæld	<u>-1.089.488</u>	<u>-698.696</u>
	<u>9.717.210</u>	<u>8.979.120</u>