



Hinnerup Vandværk I/S

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

Hinnerup Vandværk I/S

Årsrapport for 2009

Indhold

	Side
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Årsregnskab 1.1. - 31.12. 2009	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Pengestrømsopgørelse	16
Likviditetsberedskab	17

Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2009 for Hinnerup Vandværk I/S.

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.

I forbindelse med vandværkets omdannelse til A.M.B.A., overgang til skattepligt pr. 1.januar 2010 samt nye regler for prisloftsregulering i vandsektoren, kan der forekomme reguleringer til balanceposter pr. 1. januar 2010.

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 2010

I bestyrelsen:



Kaj Houggaard

Formand



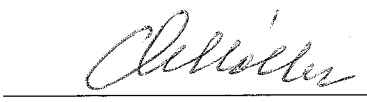
Bjarne Wiese

Næstformand



Egon Dybdal Thomsen

Kasserer



Ove Møller

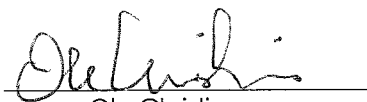
Sekretær



Mogens Truelsen



Kim Houggaard



Ole Christiansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Hinnerup Vandværk I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hinnerup Vandværk I/S for regnskabsåret 1.1. - 31.12. 2009. 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.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2009 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1.1. - 31. 12. 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 15. februar 2010
Revisionsfirmaet Bjarne Aaen & Co. ApS



Bjarne Aaen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2009 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som i de foregående år.

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 principper:

Indretning lejede lokaler	10 år
Brugsret til digitalkort	25 år
Bygninger	33 1/3 år
Tekniske installationer og borer	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 12.300 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 nominel 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. 2009

	<u>Note</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Vandafgifter		2.471.126	2.529.351
Gebyrindtægt fra Favrskov Kommune		69.790	69.085
Gebyrer i øvrigt		4.200	0
Installationssyn		2.400	10.200
Refunderet administrationsløn		1.200	1.800
		<u>2.548.716</u>	<u>2.610.436</u>
Driftsudgifter	1	1.829.534	1.444.902
Administrationsudgifter	2	808.613	801.960
Vandvindingsafgift		135.725	113.475
Tilsud fra ledningsfonden		-227.136	0
		<u>2.546.736</u>	<u>2.360.337</u>
Resultat før afskrivninger og renter		1.980	250.099
Afskrivninger og nedskrivninger	3	1.103.199	1.136.840
Driftsresultat		-1.101.219	-886.741
Finansielle indtægter	4	351.848	406.540
Finansielle omkostninger	5	-5	-8
ÅRETS RESULTAT		<u>-749.376</u>	<u>-480.209</u>
der fordeles således:			
Årets resultat		-749.376	-480.209
Overført fra hensættelse til regulering af vedligeholdelsesudgifter		220.000	0
Overførsel til næste år		<u>-529.376</u>	<u>-480.209</u>

Balance pr. 31.12 2009

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>31.12 2009</u>	<u>31.12 2008</u>
Immaterielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	6	16.405	20.019
Brugrettighed til digitalkort	6	23.096	24.873
Depositum, Samsøvej		22.089	21.446
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger og grunde	6	2.759.469	2.849.808
Tekniske anlæg	6	12.608.426	12.459.480
Inventar	6	0	9.000
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer (kursværdi 6.957.938 kr.)	7	7.261.818	7.261.818
Kapitalandel i Private Vandværkers			
Ledningsfond		734.890	1.038.890
Anlægsaktiver		<u>23.426.193</u>	<u>23.685.334</u>
Varebeholdninger		51.653	61.641
Tilgodehavende vandafgifter		2.185	1.323
Andre tilgodehavender		118.722	131.824
Periodeafgrænsningsposter		7.058	5.888
Likvide midler	8	3.584.795	4.160.872
Omsætningsaktiver		<u>3.764.413</u>	<u>4.361.548</u>
AKTIVER I ALT		<u>27.190.606</u>	<u>28.046.882</u>

Balance pr. 31.12 2009

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>31.12 2009</u>	<u>31.12 2008</u>
Interessentkapital		21.726.192	21.441.691
Opskrivning af ejendomme		2.475.492	2.475.492
Opskrivning ledningsfond		734.890	1.038.890
Henlæggelse til miljøformål		1.000.000	1.000.000
Henlæggelse til ekstraordinær målerudskiftning		525.000	525.000
Henlæggelse til regulering af vedligeholdelsesudgifter		0	220.000
Overført resultat		<u>-273.055</u>	<u>256.321</u>
Egenkapital	9	<u>26.188.519</u>	<u>26.957.394</u>
Kreditorer	10	<u>1.002.087</u>	<u>1.089.488</u>
Kortfristet gæld		<u>1.002.087</u>	<u>1.089.488</u>
Gæld i alt		<u>1.002.087</u>	<u>1.089.488</u>
PASSIVER I ALT		<u>27.190.606</u>	<u>28.046.882</u>

Noter

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Note 1. Driftsudgifter		
Lønninger	85.770	109.405
Kørselsgodtgørelse	6.981	4.473
Telefon	22.535	10.192
Elektricitet m.v.	153.965	165.790
Ejendomsskatter, assurance og alarm	31.727	39.927
Vandanalyser	17.758	18.496
Teknisk administration og tilsyn	43.614	96.200
Småanskaffelser	1.754	0
Vandmålere, tests og udskiftning	28.002	57.866
Reparation og vedligeholdelse:		
Boringer	18.475	202.769
Værker og driftsmidler	567.940	137.366
Ledningsnet	562.919	435.996
Stophaner	268.744	147.972
Grunde	19.350	18.450
	<u>1.829.534</u>	<u>1.444.902</u>

Note 2. Administrationsudgifter

Administrationsløn	439.894	407.191
Sociale løntillæg	4.789	4.691
Kørselsgodtgørelse	11.908	9.334
Renholdelse lokaler	25.257	27.168
Husleje og varme, Samsøvej	91.058	88.484
Kontorholds- og EDB-udgifter	48.280	37.700
Småanskaffelser	<u>0</u>	<u>4.021</u>
transport	621.186	578.589

Noter

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Note 2. Administrationsudgifter (fortsat)		
transport	621.186	578.589
Telefon og internet	23.968	20.463
Porto og udbringning	17.558	21.288
Revision og regnskabsassistance	54.202	53.576
Faglitteratur	4.269	4.092
Annoncer	3.118	5.166
Hjemmeside	3.457	4.158
Teknisk og administrativ gennemgang af værker	8.898	0
Reparation og vedligeholdelse	0	845
PBS-opkrævning	50.950	45.970
Kontingenter	11.830	24.527
Repræsentation og personaleudgifter	3.765	13.996
Åbent Hus - arrangement	0	24.777
Generalforsamling	965	1.020
Mødeudgifter	4.447	3.493
	<u>808.613</u>	<u>801.960</u>
 Lønfordeling		
Lønninger	463.334	456.115
Pensionsordning	56.036	54.258
Ændring i feriepengeforpligtelse	1.235	1.306
Medarbejderbredbånd	5.059	4.917
	<u>525.664</u>	<u>516.596</u>

Noter

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Note 2. Administrationsudgifter (fortsat)		
der fordeles således:		
Driftsløn	85.770	109.405
Administrationsløn	<u>439.894</u>	<u>407.191</u>
	<u>525.664</u>	<u>516.596</u>
 Note 3. Afskrivninger og nedskrivninger		
Indretning af lokaler, Samsøvej	3.614	3.614
Brugsret til digitalkort	1.777	1.777
Materielle anlægsaktiver jf. note 6	1.101.578	1.130.904
Opkrævningsdifferencer m.v.	<u>-3.770</u>	<u>545</u>
	<u>1.103.199</u>	<u>1.136.840</u>
 Note 4. Finansielle indtægter		
Udlodninger fra investeringsforeninger	253.868	284.151
Renteindtægt pengeinstitut	<u>97.980</u>	<u>122.389</u>
	<u>351.848</u>	<u>406.540</u>
 Note 5. Finansielle omkostninger		
Renteudgift pengeinstitut	0	8
Renteudgift kreditor	<u>5</u>	<u>0</u>
	<u>5</u>	<u>8</u>

Noter

Note 6. Anlægsaktiver

	Saldo primo	Tilgang/ afgang/ Opskriv- ninger	Afskriv- ning/ nedskriv- ning	%	Saldo ultimo
Immaterielle					
Indretning af lejede lokaler	20.019		3.614	10	16.405
Brugsrettighed til digitalkort	24.873		1.777	4	23.096
	44.892	0	5.391		39.501
Materielle					
<i>Bygninger og grunde:</i>					
Bygninger og grunde	2.849.808		90.339	3	2.759.469
	2.849.808	0	90.339		2.759.469
<i>Tekniske anlæg:</i>					
Boringer, pumpeanlæg samt installationer					
Nørrevangen	219.960		17.755	6	202.205
Herredsvej	439.548	453.745	87.215	6	806.078
Boring IV	17.354		1.183	6	16.171
Boring V/VI	81.840		5.580	6	76.260
Kildeplads	240.409		17.066	6	223.343
Retablering af gl. ledningsnet	1.304.519		92.387	4	1.212.132
Ledningsnet i øvrigt					
Til og med 2008	10.155.850		753.156	4	9.402.694
2009		697.440	27.897	4	669.543
	12.459.480	1.151.185	1.002.239		12.608.426
<i>Inventar:</i>					
Kontorinventar Samsøvej	9.000	0	9.000		0
	9.000	0	9.000		0
I alt materielle anlægsaktiver			1.101.578		

Noter

Note 7. Værdipapirer

	<u>Kurs</u>	<u>Anskaffelses- pris</u>	<u>Kursværdi</u>
Danske Invest:			
36.472 stk. Erhverv Mellemlange obligationer	101,29	3.814.166	3.694.147
6.545 stk. Udenlandske obligationer	92,72	712.887	606.854
9.527 stk. Erhverv Afdeling Kommuner 4	101,50	999.927	966.991
9.185 stk. Erhverv Afdeling Kommuner 5	106,10	999.907	974.528
6.641 stk. Pension Lange obligationer	107,73	734.931	715.418
		<u>7.261.818</u>	<u>6.957.938</u>
		<u>31.12 2009</u>	<u>31.12 2008</u>

Note 8. Likvide midler

Kassebeholdning		0	152
Danske Bank:			
3648 109237		5.664	12.244
3648 119763		318.402	146.216
1234854		0	843
Sparekassen Østjylland:			
9486 2088897		218.780	1.242.422
9486 2099562		10.034	228.995
9486 2155195		3.031.915	2.530.000
		<u>3.584.795</u>	<u>4.160.872</u>

Noter

Note 9. Egenkapital	<u>31.12 2009</u>	<u>31.12 2008</u>
<u>Interessentkapital</u>		
Primo	21.441.691	20.699.147
Tilgang	<u>284.501</u>	<u>742.544</u>
	<u>21.726.192</u>	<u>21.441.691</u>
 <u>Opskrivning ejendomme</u>		
Primo	<u>2.475.492</u>	<u>2.475.492</u>
	<u>2.475.492</u>	<u>2.475.492</u>
 <u>Opskrivning ledningsfond</u>		
Primo	1.038.890	1.270.350
Årets nedskrivning	<u>-304.000</u>	<u>-231.460</u>
	<u>734.890</u>	<u>1.038.890</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	220.000	220.000
Anvendt i regnskabsåret	<u>-220.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>220.000</u>
 <u>Overført resultat</u>		
Primo	256.321	736.530
Overført ifølge resultatfordeling	<u>-529.376</u>	<u>-480.209</u>
	<u>-273.055</u>	<u>256.321</u>
 Egenkapital i alt	<u>26.188.519</u>	<u>26.957.394</u>

Noter

	<u>31.12 2009</u>	<u>31.12 2008</u>
Note 10. Kreditorer		
Offentlige myndigheder	406.895	617.647
Feriepengeforpligtelse	38.914	37.679
Øvrige	<u>556.278</u>	<u>434.162</u>
	<u>1.002.087</u>	<u>1.089.488</u>

Likviditetsberedskab pr. 31.12 2009

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Omsætningsaktiver	3.764.413	4.361.548
Værdipapirer	<u>6.957.938</u>	<u>6.445.150</u>
	10.722.351	10.806.698
Kortfristet gæld	<u>-1.002.087</u>	<u>-1.089.488</u>
	<u>9.720.264</u>	<u>9.717.210</u>