



# **Hinnerup Vandværk I/S**

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

Hinnerup Vandværk I/S

Årsrapport for 2007

## Indhold

	<b>Side</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
<b>Årsregnskab 1.1. - 31.12. 2007</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Pengestrømsopgørelse	16
Likviditetsberedskab	17

## Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2007 for Hinnerup Vandværk I/S.


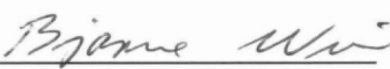


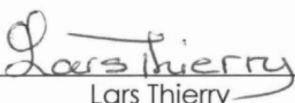


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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 2008

I bestyrelsen:

 Kaj Houggaard Formand	 Bjarne Wiese Næstformand	 H. U. Holtz Kasserer
 Ove Møller Sekretær	 Lars Thierry	 Kim Houggaard
 Egon Dybdal Thomsen		

## 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. 2007. 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. 2007 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1.1. - 31. 12. 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 15. februar 2008  
Revisionsfirmaet Bjarne Aaen & Co. ApS  
  
Bjarne Aaen  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2007 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Bygninger og grunde ansættes til seneste offentlige vurdering med tillæg af uafskreven del af kurstab. Op- og nedskrivninger foretages over egenkapitalen.

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 boringer	16 2/3 år
Ledningsnet	25 år
Kurstab ved anlægsfinansiering	20 år
Kontorinventar	5 år
Driftsmidler i øvrigt	10 år

## Anvendt regnskabspraksis

Driftsmidler og inventar til anskaffelsespris under 11.600 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. 2007

	Note	2007	2006
Vandafgifter		2.513.107	2.630.335
Gebyrindtægt fra Favrskov Kommune		51.790	47.437
Installationssyn		8.100	7.200
Refunderet administrationsløn		1.050	1.514
		<b>2.574.047</b>	<b>2.686.486</b>
Driftsudgifter	1	682.491	900.094
Administrationsudgifter	2	743.423	711.192
Gebyr for vandvindingsret		204.700	204.700
Bidrag til ledningsfonden		114.446	111.382
		<b>1.745.060</b>	<b>1.927.368</b>
<b>Resultat før afskrivninger og renter</b>		<b>828.987</b>	<b>759.118</b>
Afskrivninger og nedskrivninger	3	1.110.222	1.133.572
<b>Driftsresultat</b>		<b>-281.235</b>	<b>-374.454</b>
Finansielle indtægter	4	330.379	307.331
Finansielle omkostninger	5	-1.518	-12.745
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>47.626</b>	<b>-79.868</b>

## Balance pr. 31.12 2007

### AKTIVER

	Note	31.12 2007	31.12 2006
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler	6	23.633	20.751
Brugrettighed til digitalkort	6	26.650	28.426
Depositum, Samsøvej		20.821	20.215
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger og grunde	6	2.944.700	2.182.022
Tekniske anlæg	6	13.064.696	13.647.605
Inventar	6	18.000	27.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Værdipapirer	7	7.261.818	7.261.818
Kapitalandel i Private Vandværkers			
Ledningsfond		1.270.350	1.127.556
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>24.630.668</b>	<b>24.315.393</b>
Varebeholdninger		77.998	65.462
Tilgodehavende vandafgifter		8.848	3.313
Andre tilgodehavender		72.274	27.609
Periodeafgrænsningsposter		3.017	2.691
Likvide midler	8	2.832.410	2.441.907
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.994.547</b>	<b>2.540.982</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>27.625.215</b>	<b>26.856.375</b>

## Balance pr. 31.12 2007

### PASSIVER

	Note	31.12 2007	31.12 2006
Interessentkapital		20.699.147	20.275.403
Opskrivning af ejendomme		2.475.492	1.690.364
Opskrivning ledningsfond		1.270.350	1.127.556
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		<u>736.530</u>	<u>688.904</u>
<b>Egenkapital</b>	9	<b><u>26.926.519</u></b>	<b><u>25.527.227</u></b>
Kortfristet del af prioritetsgæld		0	51.772
Kreditorer	10	<u>698.696</u>	<u>1.277.376</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		<b><u>698.696</u></b>	<b><u>1.329.148</u></b>
<b>Gæld i alt</b>		<b><u>698.696</u></b>	<b><u>1.329.148</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>27.625.215</u></b>	<b><u>26.856.375</u></b>

## Noter

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>Note 1. Driftsudgifter</b>		
Lønninger	102.634	99.517
Kørselsgodtgørelse	9.862	6.597
Telefon	11.036	8.945
Elektricitet m.v.	143.032	145.737
Ejendomsskatter, assurance og alarm	65.148	69.863
Vandanalyser	24.608	24.436
Teknisk administration og tilsyn	130.205	79.096
Småanskaffelser	2.531	15.911
Vandmålere, tests og udskiftning	21.161	86.055
Reparation og vedligeholdelse:		
Boringer	60.000	2.435
Værker og driftsmidler	35.797	133.404
Ledningsnet	16.070	51.244
Stophaner	29.068	146.454
Grunde	31.339	30.400
	<u>682.491</u>	<u>900.094</u>
<b>Note 2. Administrationsudgifter</b>		
Administrationsløn	396.645	363.051
Sociale løntillæg	7.653	6.784
Kørselsgodtgørelse	9.901	8.732
Renholdelse lokaler	21.381	22.133
Husleje og varme, Samsøvej	85.986	84.160
Kontorholds- og EDB-udgifter	36.997	33.485
Småanskaffelser	759	3.928
transport	559.322	522.273

## Noter

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>Note 2. Administrationsudgifter (fortsat)</b>		
transport	559.322	522.273
Telefon og internet	17.056	17.584
Porto	27.260	27.071
Revision og regnskabsassistance	42.207	42.079
Kurser og foredrag	300	6.013
Faglitteratur	3.659	2.837
Annoncer	1.825	3.872
Hjemmeside	3.733	4.668
Dekoration	562	544
Teknisk og administrativ gennemgang af værker	6.979	7.424
Reparation og vedligeholdelse	4.166	2.772
PBS-opkrævning	47.771	46.320
Kontingenter	23.715	15.245
Repræsentation og personaleudgifter	899	7.495
Generalforsamling	965	1.455
Mødeudgifter	3.004	3.540
	<u><b>743.423</b></u>	<u><b>711.192</b></u>
 <b>Lønfordeling</b>		
Lønninger	443.844	432.917
Pensionsordning	49.508	41.958
Ændring i feriepengeforpligtelse	1.408	1.201
Medarbejderbredbånd	9.244	5.136
	<u><b>504.004</b></u>	<u><b>481.212</b></u>

## Noter

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>Note 2. Administrationsudgifter (fortsat)</b>		
der fordeles således:		
Driftsløn	102.634	99.517
Administrationsløn	396.645	363.051
Rengøring, Samsøvej	<u>4.725</u>	<u>18.644</u>
	<b><u>504.004</u></b>	<b><u>481.212</u></b>
 <b>Note 3. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Indretning af lokaler, Samsøvej	3.614	2.964
Brugsret til digitalkort	1.776	1.777
Materielle anlægsaktiver jf. note 6	1.106.318	1.120.873
Opkrævningsdifferencer m.v.	<u>-1.486</u>	<u>7.958</u>
	<b><u>1.110.222</u></b>	<b><u>1.133.572</u></b>
 <b>Note 4. Finansielle indtægter</b>		
Udlodninger fra investeringsforeninger	284.382	277.071
Renteindtægt pengeinstitut	<u>45.997</u>	<u>30.260</u>
	<b><u>330.379</u></b>	<b><u>307.331</u></b>
 <b>Note 5. Finansielle omkostninger</b>		
Prioritetsrenter	<u>1.518</u>	<u>12.745</u>
	<b><u>1.518</u></b>	<b><u>12.745</u></b>

## Noter

### Note 6. Anlægsaktiver

	Saldo primo	Tilgang/ afgang/ <i>Opskriv- ninger</i>	Afskriv- ning/ nedskriv- ning	%	Saldo ultimo
<b>Immaterielle</b>					
Indretning af lejede lokaler	20.751	6.496	3.614	10	23.633
Brugsrettighed til digitalkort	28.426	0	1.776	4	26.650
	<b>49.177</b>	<b>6.496</b>	<b>5.390</b>		<b>50.283</b>
<b>Materielle</b>					
<i>Bygninger og grunde:</i>					
Bygninger og grunde	489.836		20.628	3	469.208
Regulering til offentlig vurdering	1.690.364	785.128			2.475.492
Kursreguleringer m.v.	1.822		1.822		0
	<b>2.182.022</b>	<b>785.128</b>	<b>22.450</b>		<b>2.944.700</b>
<i>Tekniske anlæg:</i>					
Boringer, pumpeanlæg samt installationer					
Nørrevangen	258.398		19.630	6	238.768
Herredsvej	652.188	68.957	165.648	6	555.497
Boring IV	92	19.720	1.275	6	18.537
Boring V/VI	33.036	93.000	27.946	6	98.090
Kildeplads	155.100	119.441	17.066	6	257.475
Retableing af gl. ledningsnet	1.493.104	5.600	98.069	4	1.400.635
Ledningsnet i øvrigt					
Indtil 2006	10.078.497		697.127	4	9.381.370
2006	977.190		40.697	4	936.493
2007		185.241	7.410	4	177.831
	<b>13.647.605</b>	<b>491.959</b>	<b>1.074.868</b>		<b>13.064.696</b>
<i>Inventar:</i>					
Kontorinventar Samsøvej	27.000	0	9.000		18.000
	<b>27.000</b>	<b>0</b>	<b>9.000</b>		<b>18.000</b>

## Noter

### Note 7. Værdipapirer

	<u>Kurs</u>	<u>Anskaffelses- pris</u>	<u>Kursværdi</u>
Danske Invest:			
35.925 stk. Erhverv Mellemlange obligationer	97,55	3.814.166	3.504.484
6.545 stk. Udenlandske obligationer	99,84	712.887	653.453
9.527 stk. Erhverv Afdeling Kommuner 4	98,00	999.927	933.646
9.185 stk. Erhverv Afdeling Kommuner 5	100,70	999.907	924.930
6.641 stk. Pension Lange obligationer	100,40	734.931	666.756
		<u>7.261.818</u>	<u>6.683.269</u>
		<u>31.12 2007</u>	<u>31.12 2006</u>

### Note 8. Likvide midler

Danske Bank:			
3648 109237 opkrævningskonto		328.442	1.327.248
3648 119763 indlån		1.399.255	621.386
3648 418477 aftaleindlån		1.020.139	0
1234854		84.574	493.273
		<u>2.832.410</u>	<u>2.441.907</u>

## Noter

<b>Note 9. Egenkapital</b>	<u>31.12 2007</u>	<u>31.12 2006</u>
<u>Interessentkapital</u>		
Primo	20.275.403	19.580.662
Tilgang	423.744	617.672
Udligningstilskud fra ledningsfonden	<u>0</u>	<u>77.069</u>
	<u>20.699.147</u>	<u>20.275.403</u>
 <u>Opskrivning ejendomme</u>		
Primo	1.690.364	1.669.737
Årets opskrivning jf. note 6	<u>785.128</u>	<u>20.627</u>
	<u>2.475.492</u>	<u>1.690.364</u>
 <u>Opskrivning ledningsfond</u>		
Primo	1.127.556	1.090.866
Årets opskrivning	<u>142.794</u>	<u>36.690</u>
	<u>1.270.350</u>	<u>1.127.556</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	688.904	768.772
Årets resultat	<u>47.626</u>	<u>-79.868</u>
	<u>736.530</u>	<u>688.904</u>
 <b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>26.926.519</b></u>	<u><b>25.527.227</b></u>

## Noter

	<u>31.12 2007</u>	<u>31.12 2006</u>
<b>Note 10. Kreditorer</b>		
Offentlige myndigheder	530.496	432.036
Feriepengeforpligtelse	36.373	34.965
Øvrige	<u>131.827</u>	<u>810.375</u>
	<u><b>698.696</b></u>	<u><b>1.277.376</b></u>

## Pengestrømsopgørelse 1.1. - 31.12 2007

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		
Årets resultat	47.626	-79.868
Afskrivning på anlægsaktiver	<u>1.111.708</u>	<u>1.125.614</u>
	1.159.334	1.045.746
Ændring i varebeholdninger	-12.536	-374
Ændring i tilgodehavender m.v.	-50.526	20.336
Ændring i kreditorgæld	<u>-578.680</u>	<u>402.473</u>
	<u>517.592</u>	<u>1.468.181</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		
Anlægsinvesteringer jf. note 6	-498.455	-1.523.240
Regulering af huslejedepositum	<u>-606</u>	<u>-589</u>
	<u>-499.061</u>	<u>-1.523.829</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		
Afdrag på prioritetsgæld	-51.772	-265.652
Tilslutningsafgifter og udligningstilskud	<u>423.744</u>	<u>694.741</u>
	<u>371.972</u>	<u>429.089</u>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>390.503</b>	<b>373.441</b>
Likvide beholdninger primo	<u>2.441.907</u>	<u>2.068.466</u>
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b><u>2.832.410</u></b>	<b><u>2.441.907</u></b>

**Likviditetsberedskab pr. 31.12 2007**

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Omsætningsaktiver	2.994.547	2.540.982
Værdipapirer	<u>6.683.269</u>	<u>6.902.744</u>
	9.677.816	9.443.726
Kortfristet gæld	<u>-698.696</u>	<u>-1.329.148</u>
	<u><b>8.979.120</b></u>	<u><b>8.114.578</b></u>