



Henning Pedersen
Carl Sivesgaard
Mogens Hav Christensen
Anette Frederiksen
Niels Studsgaard
Lisbeth Lund
Lone Grøn

Registrerede revisorer

Blokhush Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport for 2011

CVR-nr. 32 20 52 24

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	7
Noter til årsrapporten	8-9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011 for Blokhush Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vi kan i øvrigt bekræfte følgende

Der foreligger ikke pantsætninger eller behæftelser, ud over hvad der fremgår af regnskabet.

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, veksel- leasing- eller lignende forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.

Der verserer ikke retssager, erstatningssager eller andre forhold, der skønnes at indebære risiko for vandværket.

Der er tegnet de i lovgivningen krævede forsikringer, og herunder er foretaget risikoafdækning på grundlag af en vurdering af konkrete risikoforhold.

Blokhush, den 22. februar 2012

Mogens Sparre

Kjeld Jacobsen

Michael Krause

Frank Poulsen

Bruno Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhus Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2011 til 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige 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, om 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 vurdering 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 bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 til 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 22. februar 2012

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 år
Installationer	15 år
Teknisk anlæg og maskiner	3 - 7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2011-31.12.2011

Note	2011 Kr.	2010 t. kr.
INDTÆGTER		
Vandafgifter incl. gebyrer	1.324.927	1.345
Tilslutningsafgifter	84.328	65
Godtgørelse for aflæsning af vandure	0	47
INDTÆGTER I ALT	1.409.255	1.457
OMKOSTNINGER		
Lønninger og honorar, incl. regulering feriepenge.....	-184.539	-184
Generalforsamlinger og møder	-61.560	-57
Udgifter i forbindelse med jubilæum	0	-26
Annoncer.....	-1.316	-8
Vedligeholdelse, reovering og nyanlæg af hovedledningen m.v.:		
Vandværket.....	-69.729	-261
Stikledninger	-27.630	-3
Målere, udskiftning og kontrol.....	-760.016	-766
Overført fra henlæggelser 2011.....	760.016	0
Overført fra henlæggelser 2010, regulering	766.254	0
Leje af gasbrænder.....	-1.145	-16
Lovpligtige gebyrer.....	-53.550	-53
Småanskaffelser	-14.563	-4
El.....	-76.133	-75
Ejendomsskat, forsikringer mv.....	-9.155	-9
EDB-udgifter	-30.721	-39
Kontorudgifter og tryksager	-7.012	-8
Telefon	-16.607	-25
Porto og gebyrer	-40.130	-40
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-135.000	-135
Revision	-20.500	-21
Vandanalyser	-19.192	-18
Slamsugning og renholdelse	-9.237	-3
Kontingenter og faglitteratur	-15.329	-11
OMKOSTNINGER I ALT	-26.794	-1.761
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER MV.....	1.382.461	-304
Afskrivninger og henlæggelser		
1 Afskrivninger nyanlæg	-911.590	-795
RESULTAT FØR FINANSIERING	470.871	-1.099
Finansieringsindtægter		
Renteindtægter, netto	78.885	206
ÅRETS RESULTAT.....	549.756	-893

Balance pr. 31. december 2011

Note	2011 Kr.	2010 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygning samt boringer	3.470.100	3.492
Forsyningsledning.....	12.097.837	12.402
Stikledninger	7.716.601	7.943
Installationer.....	1.992.750	0
Teknisk anlæg og maskiner.....	119.191	203
1 Materielle anlægsaktiver i alt.....	25.396.479	24.040
Anlægsaktiver i alt.....	25.396.479	24.040
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende, moms og afgifter	120.890	93
Tilgodehavende, efterbetaling fra kunder	196.933	265
Sparekassen Hvetbo, driftskonto.....	739.405	719
Sparekassen Hvetbo, aftalekonto.....	0	1.820
Sparekassen Hvetbo, aftalekonto.....	0	1.000
Sparekassen Hvetbo, aftalekonto.....	0	1.000
Spar Nord Bank	722.616	117
Jyske Bank.....	752.887	0
Omsætningsaktiver i alt.....	2.532.731	5.014
AKTIVER I ALT	27.929.210	29.054
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	1.818.045	2.711
2 Henlagt til nyanlæg	992.115	2.518
3 Reserver for opskrivning.....	24.293.654	24.294
Årets resultat.....	549.756	-893
Egenkapital i alt.....	27.653.570	28.630
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Skyldig A-skat og Am-bidrag	3.554	6
Skyldig feriepengeforpligtelse.....	12.405	13
Skyldige omkostninger.....	111.719	262
Tilbagebetalinger til kunder.....	96.096	103
Vandskat	51.866	40
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	275.640	424
PASSIVER I ALT	27.929.210	29.054

Noter

Note		2011 Kr.	2010 Kr.
1 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger samt boringer	Forsyningsledning	Stikledninger
Kostpris, primo	3.358.086	430.142	102.717
Tilgang og forbedringer i årets løb	85.508	47.995	0
Kostpris, ultimo	<u>3.443.594</u>	<u>478.137</u>	<u>102.717</u>
Opskrivninger, primo	2.189.110	17.137.850	11.210.000
Årets opskrivninger	0	0	0
Opskrivninger, ultimo	<u>2.189.110</u>	<u>17.137.850</u>	<u>11.210.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-2.055.590	-5.165.830	-3.369.862
Af- og nedskrivning vedr. opskrivning	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>-107.014</u>	<u>-352.320</u>	<u>-226.254</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-2.162.604</u>	<u>-5.518.150</u>	<u>-3.596.116</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>3.470.100</u>	<u>12.097.837</u>	<u>7.716.601</u>
		Installationer	Teknisk anlæg og maskiner
Kostpris, primo		0	466.857
Tilgang og forbedringer i årets løb		2.135.089	0
Kostpris, ultimo		<u>2.135.089</u>	<u>466.857</u>
Opskrivninger, primo		0	564.250
Årets opskrivninger		0	0
Opskrivninger, ultimo		<u>0</u>	<u>564.250</u>
Af- og nedskrivninger, primo		0	-828.253
Årets afskrivninger		<u>-142.339</u>	<u>-83.663</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-142.339</u>	<u>-911.916</u>
Regnskabsmæssig værdi		<u>1.992.750</u>	<u>119.191</u>

Noter

Note	2011 Kr.	2010 Kr.
2 Henlæggelse til nyanlæg		
Saldo, primo.....	2.518.385	2.518
Overført til modregning for 2011.....	-760.016	0
Overført til modregning for 2010.....	-766.254	0
Henlæggelser til nyanlæg i alt.....	992.115	2.518
3 Reserver for opskrivning		
Årets opskrivning til anskaffelsessum på vandværket.....	24.293.654	24.294
Reserver for opskrivning i alt.....	24.293.654	24.294