

Andelsselskabet Otterup Vandværk
CVR-nr. 11 09 18 14

Årsrapport 2010
78. driftsår

Budget for 2011

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2010	7
Balance pr. 31.12.2010	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Otterup Vandværk
Strandvejen 6A
5450 Otterup
CVR-nr.: 11 09 18 14
Hjemstedskommune: Nordfyns
Hjemmeside: www.otterupvand.dk

Telefon: 64 82 11 50

Telefax: 64 82 41 50

Bestyrelse

Henning Ulriksen, formand
Per Jørgensen
Tonny Bengtson
Flemming Bech
Steen Thorup

Driftsleder

Flemming Olsen

Intern revisor

Mogens Rasmussen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 for Andelsselskabet Otterup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. marts 2010

Bestyrelse

Henning Ulriksen
formand

Per Jørgensen

Tonny Bengtson

Flemming Bech

Steen Thorup

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Otterup Vandværk

Påtegning på årsrapport

Vi har revideret årsrapporten for Andelsselskabet Otterup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven. Budgettet for 2011 er ikke revideret.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores 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 selskabets 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 selskabets 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 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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 1. marts 2010

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Henrik Bormlund Thomsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Det skal dog bemærkes, at vandværket med virkning fra indkomståret 2010 er skattepligtig i henhold til ny Vandsektorlov.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbruger har fundet sted, og indregnes eksklusive moms og afgifter.

Lønninger og honorarer

Lønninger og honorarer omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale samt honorar til bestyrelsen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift af biler, møder, kontingenter, administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Hovedanlæg, forsynings- og stikledninger, ledningsnet, anlægsbidrag samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi (kun automobiler, 10%) efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygningsanlæg, hovedanlæg	50 år
Boringer, hovedanlæg	10 år
Maskinanlæg, hovedanlæg	10-15 år
Råvandsledning, hovedanlæg	50 år
Forsynings- og stikledninger	50 år
Anlægsbidrag (indtægt)	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Udskiftede forsynings- og stikledninger er værdiansat efter alder og omkostningsføres i resultatopgørelsen med nedskrivningsværdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2010

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.	Budget (ej revideret) 2011 t.kr.
Indtægter				
Driftsbidrag	1	1.761.394	1.470	1.800
Fast afgift		883.220	878	880
Måleroplysninger, Nordfyns Kommune		36.915	38	37
Gebyrer		26.300	36	25
Diverse		(6.000)	0	0
		2.701.829	2.422	2.742
Omkostninger				
Elektricitet		106.353	103	100
Vandindvindingsgebyr		145.080	143	134
Reparationer og vedligeholdelse af ledningsnet og anlæg		229.217	258	100
Målerudskiftninger		190.182	0	200
Omkostninger Vandsektorlov (spec.1)		120.785	0	31
Rådighedsvagt		60.000	60	60
Lønninger og honorarer		982.250	936	993
Ejendommens drift (spec. 2)		84.047	64	46
Edb-omkostninger/ledningsregistrering		61.077	50	57
Vandanalyser		42.749	43	12
Andre driftsomkostninger (spec. 3)		245.838	242	207
		2.267.578	1.899	1.940
Resultat før afskrivninger		434.251	523	802
Afskrivninger				
Hovedanlæg		314.782	272	342
Forsynings- og stikledninger		384.295	357	411
Anlægsbidrag		(140.893)	(138)	(141)
Varevogn		3.705	18	0
Inventar og småanskaffelser		12.053	40	30
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		(77)	0	0
Udskiftning forsyningsledninger, nedskreven værdi		160.772	157	150
		734.637	706	792
Resultat før finansiering og skat		(300.386)	(183)	10

Resultatopgørelse for 2010

	<u>Note</u>	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>	Budget (ej revideret) <u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Finansiering				
Renteindtægter (spec. 4)		<u>196.926</u>	<u>392</u>	<u>149</u>
Skat				
Aktuel og udskudt skat	2	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>(103.460)</u></u>	<u><u>209</u></u>	<u><u>159</u></u>
Der foreslås disponeret således:				
Kapitalkonto		79.236	383	
Opskrivningshenslæggelser, tilbageført		<u>(182.696)</u>	<u>(174)</u>	
		<u><u>(103.460)</u></u>	<u><u>209</u></u>	

Balance pr. 31.12.2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Anlægsværdi	3	25.008.334	23.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	64.444	106
Materielle anlægsaktiver		<u>25.072.778</u>	<u>23.766</u>
Anlægsaktiver		<u>25.072.778</u>	<u>23.766</u>
Varebeholdninger		<u>342.576</u>	<u>109</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		86.639	56
Andre tilgodehavender (spec. 5)		85.103	269
Tilgodehavende, moms		75.950	32
Periodeafgrænsningsposter		43.382	12
Tilgodehavender		<u>291.074</u>	<u>369</u>
Kassebeholdning		2.067	3
Nordea, konto 0121-567-016		294.079	450
Nordea, konto 0123-851-900 (aftaleindskud)		1.775.311	834
Nordea, konto 0124-637-481 (aftaleindskud)		0	7.200
Nordea, konto 1119-550-498 (aftaleindskud)		5.000.000	0
Likvide beholdninger		<u>7.071.457</u>	<u>8.487</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.705.107</u>	<u>8.965</u>
Aktiver		<u><u>32.777.885</u></u>	<u><u>32.731</u></u>

Balance pr. 31.12.2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Kapitalkonto	5	8.304.093	8.225
Opskrivningshenlæggelse hovedanlæg, forsynings- og stikledninger	6	<u>23.627.008</u>	<u>23.810</u>
Egenkapital		<u>31.931.101</u>	<u>32.035</u>
Skyldige omkostninger (spec. 6)		62.400	57
Feriepengeforpligtelse		116.838	112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.008	152
Forudbetalt vand		9.595	7
Skyldig A-skat og AM-bidrag		32.148	27
Skyldig vandafgift		<u>346.795</u>	<u>341</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>846.784</u>	<u>696</u>
Gældsforpligtelser		<u>846.784</u>	<u>696</u>
Passiver		<u>32.777.885</u>	<u>32.731</u>

Noter

	2010 m3	2009 m3	Budget 2011 m3
1. Driftsbidrag			
Vandforbrug (realiseret/budgetteret)	<u>293.989</u>	<u>304.909</u>	<u>300.000</u>
Pris pr. m3	<u>6,00</u>	<u>5,00</u>	<u>6,00</u>

2. Skat

Årets skattemæssige resultat udløser ingen skat eller forskydning i udskudt skat.

Noter

	<u>Hovedanlæg kr.</u>	<u>Forsynings- og stikledninger kr.</u>	<u>Anlægs- bidrag kr.</u>	<u>Anlægs- værdi kr.</u>
3. Anlægsværdi				
Kostpris 01.01.2004 - 31.12.2009	2.783.897	4.219.850	(4.202.401)	2.801.346
Tilgang	478.984	1.636.749	(48.750)	2.066.983
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 01.01.2004 - 31.12.2009	<u>3.262.881</u>	<u>5.856.599</u>	<u>(4.251.151)</u>	<u>4.868.329</u>
Opskrivninger 01.01.2010	9.450.708	14.358.998	0	23.809.706
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsler ved afgang	<u>0</u>	<u>(182.696)</u>	<u>0</u>	<u>(182.696)</u>
Opskrivninger 31.12.2010	<u>9.450.708</u>	<u>14.176.302</u>	<u>0</u>	<u>23.627.010</u>
Afskrivninger 01.01.2010	(1.506.335)	(1.872.815)	428.405	(2.950.745)
Årets afskrivninger	(314.782)	(384.295)	140.893	(558.184)
Nedskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsler ved afgang	<u>0</u>	<u>21.924</u>	<u>0</u>	<u>21.924</u>
Afskrivninger 31.12.2010	<u>(1.821.117)</u>	<u>(2.235.186)</u>	<u>569.298</u>	<u>(3.487.005)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2010	<u>10.892.472</u>	<u>17.797.715</u>	<u>(3.681.853)</u>	<u>25.008.334</u>
Seneste offentlige ejendomsvurdering	<u>2.550.000</u>			
I kostprisen for hovedanlæg indgår anskaffelsessum for grund og bygning med 420.000 kr., som ligger før 01.01.2004.				
Budgettede investeringer, 2011	<u>350.000</u>	<u>1.750.000</u>	<u>(50.000)</u>	<u>2.050.000</u>

Noter

	<u>2010</u> <u>kr.</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 01.01.2010	327.113
Tilgang	43.449
Afgang	<u>(131.064)</u>
Kostpris 31.12.2010	<u>239.498</u>
Afskrivninger 01.01.2010	(221.325)
Årets afskrivninger	(17.632)
Tilbageførsler ved afgang	<u>63.903</u>
Afskrivninger 31.12.2010	<u>(175.054)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2010	<u>64.444</u>
5. Kapitalkonto	
Saldo 01.01.2010	8.224.857
Årets resultat	<u>79.236</u>
Saldo 31.12.2010	<u>8.304.093</u>
6. Opskrivningshenlæggelser hovedanlæg, forsynings- og stikledninger	
Saldo 01.01.2010	23.809.704
Tilbageførsel ved afgang	<u>(182.696)</u>
Saldo 31.12.2010	<u>23.627.008</u>

Opskrivninger kan henføres til selskabets anlægsværdi for hovedanlæg og forsynings- og stikledninger, som er opskrevet pr. 01.01.2004.

Specifikationer

	2010 kr.	2009 t.kr.
1. Omkostninger Vandsektorlov		
Konsulentydelse og erklæringer, revisor	70.023	0
Abonnement Forsyningssekretariatet	45.000	0
Andre omkostninger	<u>5.762</u>	<u>0</u>
	<u>120.785</u>	<u>0</u>
2. Ejendommens drift		
Fjernvarmeudgift	7.844	3
El	7.921	7
Vand	542	0
Ejendomsskat	2.193	1
Forsikringer	7.570	8
Vandafledningsafgift	992	1
Rengøringsartikler	4.880	6
Reparation og vedligeholdelse	52.033	38
Diverse	<u>72</u>	<u>0</u>
	<u>84.047</u>	<u>64</u>
3. Andre driftsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	24.421	15
Telefon	6.983	7
Fragt og porto	57.963	60
Forsikringer	8.484	9
Annoncer	3.646	1
Repræsentation og møder	32.765	35
Gaver	1.941	3
Drift, varevogn	15.959	18
Personaleomkostninger	936	1
Tab på debitorer/ej hævede checks (indtægtsført)	(237)	0
Revision og regnskabsmæssig assistance	54.400	46
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	0	7
Revisor, særopgaver	12.969	8
Incassoomkostninger	0	11
Kontingent og abonnement	<u>14.441</u>	<u>15</u>
Transport	<u>234.671</u>	<u>236</u>

Specifikationer

	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre driftsomkostninger (fortsat)		
Transport	234.671	236
Kursus	6.940	0
Omkostninger, Dataløn	3.161	3
Diverse	<u>1.066</u>	<u>3</u>
	<u>245.838</u>	<u>242</u>
4. Renteindtægter		
Renteindtægter, likvider	196.926	389
Renteindtægter, diverse	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>196.926</u>	<u>392</u>
5. Andre tilgodehavender		
Beregnete renter, likvider	84.767	264
Andre tilgodehavender	<u>336</u>	<u>5</u>
	<u>85.103</u>	<u>269</u>
6. Skyldige omkostninger		
Skyldig revision	62.400	54
Diverse	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>62.400</u>	<u>57</u>