

**Årsregnskab for 2012**

**Andelsselskabet  
Kerte & Omegns Vandværk**  
Kaslundvej 22  
Ørsbjerg  
5560 Aarup



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsens regnskabspåtegning	side	3
Revisors erklæring	side	4
Uafhængig revisors erklæring	side	5
Anvendt regnskabspraksis	side	6
Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december	side	7
Balance pr. 31. december	side	8
Specifikationer og noter til regnskab	side	9

# Ledelsens regnskabspåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Kerte, den 1. marts 2013

Bestyrelse:

Kaj Egede Jensen  
Formand

Lise Hansen

Mogens Christiansen

Flemming B Nielsen

Martin Jensen

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2012

Dirigent:

# Revisors erklæring

---

Følgende årsregnskab er gennemgået og vi har kontrolleret kontoudskrifter fra Nordea samt bilag.

Der er intet fundet at bemærke.

Aarup, den 1. marts 2013

Jens Kærstøl

Marianne Larsen

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til andelshaverne i Andelsselskabet Kerte & Omegns Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsselskabet Kerte & Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

### Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ejer og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 1. marts 2013

**Danrevi**

**Toprevision**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

**Esben Buch-Andersen**

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret, således at virksomhedens vandværk i form af grund, bygninger, tanke og rør, maskinanlæg mm. og borerer samt ledningsnet måles til en skønnet værdi og afskrives over en skønnet restlevetid.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af vand, fast afgift, tilslutningsafgift m.v. og indregnes i takt med levering. Levering faktureres på grundlag af kundernes måleraflæsning.

Statsafgifter er ikke indregnet i nettoomsætningen.

#### Driftsomkostninger

Posten omfatter betaling af drift og vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet.

#### Andre eksterne omkostninger

Posten omfatter kapacitetsomkostninger, som fordeler sig på gager, salgsfremme og administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Posten omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

#### Skat af årets resultat

Vandværket er undtaget fra skattepligt, jf. selskabsskatelovens § 3.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til en skønnet værdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes forventede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Brugstider er fastsat således:

Bygninger	50 år
Tanke og rør, maskinanlæg, eltavle og borerer	10 - 20 år
Ledningsnet	40 år

Anlægsaktiverne nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender hos forbrugere.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
1. Nettoomsætning	685.066	586.045
2. Driftsomkostninger	-79.635	-213.058
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>605.431</b>	<b>372.987</b>
<b>Kapacitetsomkostninger:</b>		
3. Gager	44.000	44.000
4. Øvrige personaleomkostninger	0	0
5. Salgsfremmende omkostninger	0	6.564
6. Administrationsomkostninger	57.867	47.126
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>101.867</b>	<b>97.690</b>
9. Afskrivning på vandværk	96.017	96.017
10. Afskrivning på ledningsnet	268.750	268.750
Tab på tilgodehavender	0	27.328
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>364.767</b>	<b>392.095</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>138.797</b>	<b>-116.798</b>
<b>Finansielle poster</b>		
7. Finansielle indtægter	0	0
8. Finansielle omkostninger	-76.367	-75.952
<b>Finansielle poster netto</b>	<b>-76.367</b>	<b>-75.952</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>62.430</b>	<b>-192.750</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
<b>AKTIVER:</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
9. Vandværk	2.271.762	2.258.983
10. Ledningsnet	10.212.500	10.481.250
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.484.262</b>	<b>12.740.233</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Netto afregning med forbrugere	117.116	4.138
Vandafgift, for meget afregnet	0	30.475
12. Moms	21.543	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>138.659</b>	<b>34.613</b>
11. Likvide beholdninger	0	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>138.659</b>	<b>34.613</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>12.622.921</b>	<b>12.774.846</b>
<b>PASSIVER:</b>		
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Egenkapital primo	11.565.200	230.191
Opskrivning af vandværk	0	2.245.000
Opskrivning af ledningsnet	0	9.282.759
Årets resultat	62.430	-192.750
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.627.630</b>	<b>11.565.200</b>
<b>GÆLD:</b>		
<b>Kortfristet gæld:</b>		
Nordea, driftskonto, 7800 408 901	195.626	1.139.006
Nordea, anlægslån, 3495 530 565	763.197	
Netto afregning af vandforbrug, skyldig	0	0
Skyldig vandafgift	36.468	31.665
Kreditorer	0	1.970
12. Moms	0	17.697
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	19.308
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>995.291</b>	<b>1.209.646</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>995.291</b>	<b>1.209.646</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>12.622.921</b>	<b>12.774.846</b>



## Specifikationer og noter til regnskab

Note	2012	2011
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Salg af vand	356.002	325.385
Fast afgift	257.015	170.917
Ledningsudskiftning	66.999	67.157
Betaling for indberetning af forbrugsoplysninger	0	27.379
Regulering af fast afgift m.m. vedr. 2010	0	-9.996
Tilslutningsafgift	0	0
Gebyrer mv.	5.050	5.200
Oprævede vandafgifter	379.966	295.738
Afregnet vandafgift	-379.966	-295.735
	<b>685.066</b>	<b>586.045</b>
<b>2. Driftsudgifter</b>		
Køb af vand fra Aarup Vandværk	0	0
Vedligeholdelse mm	22.994	87.397
Omkostninger ifm lynnedslag	61.777	0
Erstatning fra forsikringsselskab	-56.777	0
Ledningsregistrering og hjemmeside	0	36.555
Vandprøver	11.042	13.887
Vandindvindingstilladelser	0	31.500
Køb af kemikalier	3.132	0
Elektricitet	68.487	79.350
Refusion energiafgifter	-31.020	-35.631
	<b>79.635</b>	<b>213.058</b>
<b>3. Gager</b>		
A-indkomst, befordring og honorar	44.000	44.000
	<b>44.000</b>	<b>44.000</b>
<b>4. Øvrige personaleomkostninger</b>		
Personaleudgifter, øvrige	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Salgsfremmende omkostninger</b>		
Anden repræsentation	0	3.654
Annoncer	0	2.910
	<b>0</b>	<b>6.564</b>

## Specifikationer og noter til regnskab

Note	2012	2011
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Telefon	5.135	5.129
Kontorartikler/tryksager	432	3.144
Edb-udgifter	16.910	15.912
Hjemmeside	4.544	0
Bankgebyrer, inkl låneomkostning	4.561	3.967
Porto	2.000	1.000
Revisorhonorar	9.500	7.200
Mødeudgifter og generalforsamling	2.175	0
Forsikringer	5.615	5.829
Diverse inkl differencer	1.696	0
Kontingenter m/moms	5.300	4.945
	<b>57.868</b>	<b>47.126</b>
<b>7. Finansieringsindtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Finansieringsomkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	70.051	66.815
Låneomkostninger	1.200	0
Renter, Skat	5.116	9.137
	<b>76.367</b>	<b>75.952</b>

## Specifikationer og noter til regnskab

Note	2012	2011
<b>9. Vandværk</b>		
Værdi af ejendom primo	110.000	110.000
Tilgang, køb af jord inkl omkostninger	108.796	0
Opkrivninger primo	2.245.000	0
Opskrivning til skønnet værdi	0	2.245.000
Afskrevet primo	-96.017	0
Årets afskrivning	-96.017	-96.017
	<b>2.271.762</b>	<b>2.258.983</b>
<b>10. Ledningsnet</b>		
Afholdte udgifter primo	1.839.525	1.839.525
Afholdte udgifter	0	0
Opskrivninger primo	9.282.759	0
Opskrivning til skønnet værdi	0	9.282.759
Afskrevet primo	-641.034	-372.284
Årets afskrivning	-268.750	-262.789
Regulering af årets afskrivning	0	-5.961
	<b>10.212.500</b>	<b>10.481.250</b>
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Nordea, 7800 408 901	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Moms</b>		
Skyldig moms, primo	17.697	109.597
Udgående moms	264.995	211.727
Indgående moms	-59.891	-71.474
El-afgift	-31.020	-35.631
Betalt moms	-213.324	-196.522
	<b>-21.543</b>	<b>17.697</b>