



Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport for 2010

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2010 for Blokhus 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 interessentskabet.

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

Blokhus, den 23. februar 2011

Mogens Sparre

Kjeld Jacobsen

Michael Krause

Carl-Otto Levison

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 2010 til 31. december 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet 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 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 selskabets 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 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 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 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 til 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 23. februar 2011

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
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 7 år
Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 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 nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominal restgæld.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2010-31.12.2010

Note	2010 Kr.	2009 Kr.
INDTÆGTER		
Vandafgifter incl. gebyrer	1.345.081	1.257
Tilslutningsafgifter	64.940	26
Godtgørelse for aflæsning af vandure	47.332	47
Vandskat af vandspild.....	0	-16
INDTÆGTER I ALT	1.457.353	1.314
OMKOSTNINGER		
Lønninger og honorar, incl. regulering feriepenge.....	-183.831	-183
Generalforsamlinger og møder	-57.486	-47
Udgifter i forbindelse med jubilæum	-25.669	0
Annoncer	-7.926	-9
Vedligeholdelse, renovering og nyanlæg af hovedledningen m.v.:		
Vandværket.....	-261.467	
Stikledninger	-3.350	
Målere, udskiftning og kontrol.....	-766.254	
Leje af gasbrænder.....	<u>-14.605</u>	
	-1.045.676	-224
Lovpligtige gebyrer.....	-52.700	-52
Småanskaffelser	-3.930	-29
El	-75.127	-65
Ejendomsskat, forsikringer mv.....	-8.852	-9
EDB-udgifter	-38.540	-45
Kontorudgifter og tryksager	-7.943	-15
Telefon	-24.650	-22
Porto og gebyrer	-40.489	-40
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-135.000	-135
Revision	-21.000	-22
Advokathonorar.....	0	-37
Vandanalyser	-18.433	-15
Slamsugning og renholdelse	-2.733	-3
Kontingenter og faglitteratur	-11.471	-10
OMKOSTNINGER I ALT	-1.761.456	-962
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER MV.....	-304.103	352
Afskrivninger og henlæggelser		
1 Afskrivninger nyanlæg	-795.180	-777
RESULTAT FØR FINANSIERING	-1.099.283	-425
Finansieringsindtægter		
Renteindtægter, netto	205.801	213
Renteudgifter, netto	0	-8
ÅRETS RESULTAT.....	-893.482	-220

Balance pr. 31. december 2010

Note	2010 Kr.	2009 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygning samt boringer	3.491.607	3.555
Forsyningsledning	12.402.162	12.754
Stikledninger	7.942.855	8.169
Teknisk anlæg og maskiner	202.854	315
1 Materielle anlægsaktiver i alt	24.039.478	24.793
Anlægsaktiver i alt	24.039.478	24.793
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende, moms og afgifter	93.262	234
Tilgodehavende, efterbetaling fra kunder	264.676	213
Andre tilgodehavender	0	0
Sparekassen Hvetbo, driftskonto	718.744	5
Sparekassen Hvetbo, aftalekonto	1.820.082	3.675
Sparekassen Hvetbo, aftalekonto	1.000.000	0
Sparekassen Hvetbo, aftalekonto	1.000.000	0
Spar Nord Bank	116.913	58
Spar Nord Bank	0	1.000
Omsætningsaktiver i alt	5.013.677	5.185
AKTIVER I ALT	29.053.155	29.978
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	2.711.518	2.931
2 Henlagt til nyanlæg	2.518.385	2.518
3 Reserver for opskrivning	24.293.654	24.294
Årets resultat	-893.482	-220
Egenkapital i alt	28.630.075	29.524
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Skyldig A-skat og Am-bidrag	6.363	10
Skyldig feriepengeforpligtelse	12.950	13
Skyldige omkostninger	261.785	295
Tilbagebetalinger til kunder	101.711	102
Vandskat	40.271	34
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	423.080	454
PASSIVER I ALT	29.053.155	29.978

Noter

Note			2010 Kr.	2009 Kr.
1 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger samt boringer	Forsyningsledning	Stikledninger	Teknisk anlæg og maskiner
Kostpris, primo	3.316.774	430.142	102.717	466.857
Tilgang, herunder forbedringer i årets løb	41.312	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>3.358.086</u>	<u>430.142</u>	<u>102.717</u>	<u>466.857</u>
Opskrivninger, primo	2.189.111	17.137.850	11.210.000	564.250
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger, ultimo	<u>2.189.111</u>	<u>17.137.850</u>	<u>11.210.000</u>	<u>564.250</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.950.286	-4.814.470	-3.143.608	-715.991
Af- og nedskrivning vedr. opskrivning....	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>-105.304</u>	<u>-351.360</u>	<u>-226.254</u>	<u>-112.262</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-2.055.590</u>	<u>-5.165.830</u>	<u>-3.369.862</u>	<u>-828.253</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	<u>3.491.607</u>	<u>12.402.162</u>	<u>7.942.855</u>	<u>202.854</u>
2 Henlæggelse til nyanlæg				
Saldo, primo			2.518.385	2.518
Henlagt indeværende år			0	0
Henlæggelser til nyanlæg i alt			<u>2.518.385</u>	<u>2.518</u>
3 Reserver for opskrivning				
Årets opskrivning til anskaffelsessum på vandværket.....			24.293.654	24.294
Af- og nedskrivning vedrørende opskrivninger			0	0
Reserver for opskrivning i alt			<u>24.293.654</u>	<u>24.294</u>