

FJERRITSLEV VAND AMBA
CVR-nr. 32 51 84 78

Årsrapport

2009/2010

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den /

dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2009 - 31. december 2010	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2009 - 31. december 2010	7
Aktiver pr. 31. december 2010	8
Passiver pr. 31. december 2010	9
Noter	10
Budget 2011	14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2009/2010 for Fjerritslev Vand AMBA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

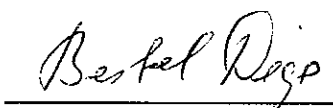
Fjerritslev, den 17. marts 2011

Regnskabsfører


Mary Ranum


Bestyrelse


Poul Kjær
formand


Bertel Dige


Finn Godiksen


Palle Laust Nielsen


Bent Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Fjerritslev Vand AMBA

Vi har revideret årsregnskabet for Fjerritslev Vand AMBA for regnskabsåret 1. oktober 2009 - 31. december 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og i ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, 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 revisions-handlinger, 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 og ledelsesberetningen.

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 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. oktober 2009 - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 17. marts 2011

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Beef Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	Fjerritslev Vand AMBA Vandværksvej 35 9690 Fjerritslev
	Hjemmeside: www.fjerritslevvand.dk
	CVR-nr.: 32 51 84 78
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. oktober 2009 - 31. december 2010
Indehavere	Selskabet har 2.144 forbrugere i forsyningsområdet.
Bestyrelse	Poul Kjær Bertel Dige Finn Godiksen Palle Laust Nielsen Bent Pedersen
Regnskabsfører	Mary Ranum
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Pengeinstitutter	Sparekassen Himmerland Østergade 11-13 9690 Fjerritslev
	BG-bank Østerbrogade 29 9670 Løgstør
	Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 3 9690 Fjerritslev
	Sparekassen Vendsyssel Søndergade 13 9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af området med vand vedligeholdelse af ledningsnettet, etablering af ledningsnet samt gennem disse net at drive vandforsyning i Fjerritslev området.

Udvikling i regnskabsåret

Virksomheden har i 2009/2010 haft et regnskabsmæssigt underskud på kr. 435.663. I 2008/2009 var underskuddet på kr. 176.330. Det realiserede resultat i året er t.kr. 78 mindre end budgetteret, hvilket specielt skyldes væsentligt højere indtægter i form af målerleje og administrationsbidrag som dog delvis modsvares af lavere finansielle indtægter samt højere afskrivninger. Desuden har det igen i år lykkedes at holde spildet ned under 10 %, således at vandværket ikke skal betale vandafgift udover det beløb, der opkræves ved forbrugerne.

Pr. 1/10 2009 blev vandværket omdannet fra interessentskab til a.m.b.a. I den forbindelse blev aktiver og passiver pr. 1/10 2009 overført til det nystiftede a.m.b.a.

I samme forbindelse blev datoen for regnskabsafslutning flyttet fra 30/9 til 31/12, hvilket betyder, at nærværende årsrapport dækker over 15 måneder, mens sidste års tal kun dækker over 12 måneder.

Begivenheder efter balancedagen

Udover ovennævnte er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- 1 Datoen for årsafslutning er flyttet fra 30/9 til 31/12, hvorfor nærværende årsrapport dækker over 15 måneder, mens sammenligningstallene dækker over 12 måneder.

Udover ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af vand, målerleje, administrationsbidrag, byggevand mv. med fradrag af vandafgift.

Som indtægtskriterium anvendes årets acontofakturaer tillagt de endelige årsopgørelser.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter omfatter årets tilslutninger af forbrugere.

Drift og vedligeholdelse af ledningsnet

I drift og vedligeholdelse af ledningsnet indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse i året. Herunder indregnes omkostninger til hjælpematerialer, reparationer og vedligeholdelse, vandprøver og elektricitet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder reguleringer af opgørelser tidligere år, måleraflysning samt flyttegebyr mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Vandværk og vandure er optaget til anskaffelsespris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Afskrivning af interessentskabets materielle anlægsaktiver beregnes lineært.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Vandværk	20 år
Vandure	7 år
Driftsmidler og edb-anlæg	3 år
Servicebygning	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Værdipapirer

Værdipapirer er værdiansat til aktuel dagsværdi.

Realiserede og urealiserede tab eller gevinster udgiftsføres/indtægtsføres over resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2009 - 31. december 2010

Note		2009/2010 kr.	2008/2009 kr.
1	Nettoomsætning	1.530.696	1.199.671
	Tilslutningsafgifter	113.000	369.810
	Bruttofortjeneste	1.643.696	1.569.481
2	Drift og vedligeholdelse af ledningsnet	-549.287	-999.809
3	Administrationsomkostninger	-890.886	-525.756
4	Andre driftsindtægter	127.453	115.063
5	Afskrivninger	-811.065	-514.145
	Driftsresultat	-480.089	-355.166
	Andre finansielle indtægter	44.426	197.623
	Andre finansielle omkostninger	0	-18.787
	Arets resultat	-435.663	-176.330

Afregningspriser for slutafregninger	Budget	2009/2010	2008/2009
	2011		
Forbrug m3	2,00	2,00	2,00
Grøn afgift til staten m3	5,00	5,00	5,00
Byggevand uden måler min.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Målerleje	225,00	150,00	150,00
Administrationsbidrag	300,00	200,00	200,00

Balance 31. december 2010

Aktiver

Note		<u>2009/2010</u> kr.	<u>2008/2009</u> kr.
	Servicebygning	1.584.447	0
	Vandværk	3.728.217	4.187.465
	Vandure	650.717	153.970
6	Materielle anlægsaktiver **	<u>5.963.381</u>	<u>4.341.435</u>
	Anlægsaktiver	<u>5.963.381</u>	<u>4.341.435</u>
7	Forbrugertilgodehavender	823.144	282.818
	Andre tilgodehavender	282	23.964
	Periodeafgrænsningsposter	38.926	34.033
	Momstilsvar	131.272	0
	Tilgodehavender	<u>993.624</u>	<u>340.815</u>
	Obligationer, 4 % 111 C.S. 2035 Totalkredit	0	803.363
	Værdipapirer	<u>0</u>	<u>803.363</u>
8	Likvide beholdninger	<u>1.147.988</u>	<u>3.422.864</u>
	Omsætningsaktiver	<u>2.141.612</u>	<u>4.567.042</u>
	Aktiver	<u><u>8.104.993</u></u>	<u><u>8.908.477</u></u>

** Værket er, i forbindelse med at de er blevet omfattet af vandsektorloven, blevet vurderet til en værdi på t.kr. 40.013.

Balance 31. december 2010

Passiver			
Note		2009/2010	2008/2009
		kr.	kr.
	Kapitalkonto primo	7.782.144	7.958.475
	Årets resultat	-435.663	-176.330
	Egenkapital	7.346.481	7.782.145
	Gæld til pengeinstitutter	292.086	0
	Tilbagebetalinger til forbrugere	62.351	230.386
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.838	110.452
9	Anden gæld	300.237	785.494
	Kortfristede gældsforpligtelser	758.512	1.126.332
	Gældsforpligtelser	758.512	1.126.332
	Passiver	8.104.993	8.908.477
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2009/2010</u>	<u>2008/2009</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Nettoomsætning		
Vand forbrugere	581.076	477.412
Salg af vand uden målere	1.040	0
Målerleje	401.118	319.562
Administrationsbidrag	534.823	426.083
Byggevand mv.	0	1.000
Tilbageført salg	13.294	-24.051
Opkrævet vandafgift	1.455.490	1.193.530
Vandafgift til afregning	-1.456.145	-1.193.865
I alt	<u>1.530.696</u>	<u>1.199.671</u>
Solgte m3	<u>291.340</u>	<u>238.773</u>
Oppumpet m3	<u>304.853</u>	<u>240.129</u>
Spild i %	<u>4,43</u>	<u>0,56</u>
2 Drift og vedligeholdelse af ledningsnet		
Vedligeholdelse af pumper, vandure mv.	0	40.944
Reparation af vej og fortov mv.	5.498	8.138
Fremmede ydelser, vedligeholdelse	281.642	704.233
Vandprøver	20.337	49.216
Ejd skat/rottebekæmpelse	1.071	1.147
Elektricitet pumpeanlæg	111.345	92.916
Vand pumpeanlæg	0	-111
Gebyrbetaling	129.394	103.326
	<u>549.287</u>	<u>999.809</u>

Noter
3 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	205.030	154.150
Gage bogholder	176.427	122.914
Pension bogholder	11.205	7.788
Befordringsgodtgørelse	5.525	2.241
ATP mv.	1.776	1.483
Generalforsamling	5.425	6.255
Personaleomkostninger	51.481	17.551
Bestyrelsesmøder og rejser	8.096	8.326
Kursus	6.725	3.900
Løje af kontor	15.000	12.000
El og varme	3.264	0
Rengøring mv.	339	0
Forsikringer	14.671	11.138
Kontingenter og bidrag	21.233	10.489
Vandsektorloven	45.000	0
Regnskab og revision	32.800	32.800
Regulering tidligere år	-3.094	-360
Rådgivning	96.900	4.500
Anden rådgivning- og bogføringsmæssig assistance mv.	4.150	5.550
Landinspektør	0	3.900
Telefon og internet	13.139	10.364
Hjemmeside	4.834	4.494
Advokat	0	1.950
Teknisk rådgivning	29.710	0
Edb-assistance	19.331	10.653
Software	673	0
Blanketter mv.	12.727	9.504
Porto	36.085	34.804
Gebyrer og porto PTG	31.458	31.540
Depotgebyr/boksleje	272	173
Multidata	5.038	2.363
Telefongodtgørelse	2.000	2.000
Annoncer	11.397	7.099
Repræsentation	1.697	1.443
Bogføringsdifferencer mv.	363	1.402
Tab på forbrugertilgodehavender	20.209	3.342
	890.886	525.756

4 Andre driftsindtægter

Gebyrer v/for sen betaling mv.	8.400	10.500
Gebyr genåbning	3.000	3.000
Flyttergebyrer og aflæsningsgebyrer	65.700	54.100
Måler aflæsning	50.353	47.463
	127.453	115.063

Noter

5	Afskrivninger				
	Vandværk			538.733	429.135
	Vandure			158.374	72.811
	Servicebygning			35.286	0
	Mindre nyanskaffelser			73.512	6.068
	Alarmovervågning			5.160	6.131
				<u>811.065</u>	<u>514.145</u>
6	Materielle anlægsaktiver				
		<u>Servicebygning</u>	<u>Vandværk</u>	<u>Vandure</u>	<u>Driftsmidler</u>
	Kostpris primo	0	8.582.695	1.187.067	56.432
	Tilgang	1.619.733	79.485	656.371	0
	Afgang	0	0	-1.250	0
	Kostpris ultimo	<u>1.619.733</u>	<u>8.662.180</u>	<u>1.842.188</u>	<u>56.432</u>
	Af- og nedskrivninger primo	0	4.395.230	1.033.097	56.432
	Årets afskrivninger	35.286	538.733	158.374	0
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger ultimo	<u>35.286</u>	<u>4.933.963</u>	<u>1.191.471</u>	<u>56.432</u>
	Regnskabsmæssig værdi	<u>1.584.447</u>	<u>3.728.217</u>	<u>650.717</u>	<u>0</u>
	Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2010 udgør t.kr. 290.				
7	Forbrugertilgodehavender				
	Tilgodehavende salg af vand			765.579	237.571
	Tilgodehavende flytteopgørelser mv.			57.565	45.247
				<u>823.144</u>	<u>282.818</u>
8	Likvide beholdninger				
	Kassebeholdning			593	2.051
	Girokonto			17.105	41.482
	Sparekassen Himmerland			0	1.182.258
	Sparekassen Himmerland			6.647	4.588
	Nordea			372.735	1.160.216
	Sparekassen Vendsyssel			750.908	1.032.269
				<u>1.147.988</u>	<u>3.422.864</u>

Noter

9 Anden gæld

A-skat	18.071	24.965
AM-bidrag	3.948	5.296
ATP	- 270	270
Barsel	60	60
AES	33	36
Skyldig vandafgift	277.855	542.500
Momstilsvar	0	212.367
	<u>300.237</u>	<u>785.494</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

FJERRITSLEV VAND AMBA, budget 2011

	Fastsættelse af nye priser.			
	Faktisk		Budget	
	2008/2009	2009/2010	2009/2010	2011
Vand til forbrugere (budget før spild = 250.000 m3)	477.412	582.116	500.000	500.000
Målerleje	319.562	401.118	321.000	504.000
Administrationsbidrag	426.083	534.823	430.000	672.000
Bygevand	1.000	0	0	0
Tilbageført salg	-24.051	13.294	0	0
Vandafgift, netto	-335	-655	0	0
Indtægter ved levering af vand	1.199.671	1.530.696	1.251.000	1.676.000
Tilslutningsafgifter	369.810	113.000	0	20.000
Andre indtægter	115.063	127.453	100.000	10.000
Finansieringsindtægter	197.623	44.426	60.000	0
Indtægter i alt	1.882.167	1.815.575	1.411.000	1.706.000
Reparation af vej og fortov m.v.	8.138	5.498	80.000	15.000
Vedligeholdelse m.v.	746.213	282.713	400.000	275.000
Vandprøver	49.216	20.337	30.000	20.000
Ny afgift, vand	103.326	129.394	140.000	140.000
Elektricitet pumpeanlæg	92.916	111.345	75.000	75.000
Drift og vedligehold i alt	999.809	549.287	725.000	525.000
Administration	525.756	845.886	600.000	650.000
Kontigent vandsekretariatet	0	45.000	0	31.000
Afskrivninger	514.145	811.065	600.000	580.000
Finansieringsudgifter	18.787	0	0	10.000
Udgifter i alt	2.058.497	2.251.238	1.925.000	1.796.000
Årets over/underdækning i alt	-176.330	-435.663	-514.000	-90.000

Budget 2009/2010 dækker 12 måneder, mens faktisk 2009/2010 dækker 15 måneder.