

Andelsselskabet
Bønsvig - Stavreby Vandværk
4720 Præstø

Regnskab for året 2009/2010
samt
Budget 2010/2011

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
afholdt den 19. september 2010

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens beretning og påtegning	2
Påtegning kritisk revision	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance, aktiver og passiver	8
Noter.....	9

ÅRSBERETNING

Bestyrelsens beretning

Bestyrelsen og kassereren har dags dato aflagt årsrapporten for 1. april 2009 til 31. marts 2010 for Bønsvig - Stavreby Vandværk.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 2. september 2010

Bestyrelse

Christian Bjørn Andersen
formand

Peder Andersen
kasserer

John Erik Christensen
sekretær

Hans Jensen

Lars Katzeff

Bjarne Olsen

Påtegning kritisk revisor:

I henhold til vandværkets vedtægter har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet for 2009/10 og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Præstø, den 2. september 2010

kritiske revisorer

Aage Bærentzen

Jan S. Carlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Bønsvig – Stavreby Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Bønsvig – Stavreby Vandværk for regnskabsåret 1. april 2009 til 31. marts 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

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 relevant 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.

Revisions ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet 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. 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 vandværkets 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 vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af bestyrelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. marts 2010 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2009 til 31. marts 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen har ansvaret for at bestyrelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet bestyrelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 2. september 2010
HR REVISION - ROSKILDE

Henrik Bonde Nielsen/Valdemar Hansen
Registrerede Revisorer FRR

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Vandafgifter

Vandafgifter opkræves hvert år 1/11, således at målt forbrug vedrører året 1/10 2008-30/9 2009) og fast afgift incl. målerleje vedrører perioden 1/4 2009 – 31/3 2010).

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlæg	50 år
Ledninger	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

	Realiseret 2009/10	Budget 2009/10	Budget 2010/11
Indtægter:			
Vandafgift, fast afgift	220.400	85	220
Målerafgift.....	38.175	40	40
Vandafgift, forbrugsafgift.....	106.166	100	105
Salg målertal samt diverse gebyr m.v.	14.631	17	20
	<u>379.372</u>	<u>242</u>	<u>385</u>
Driftsudgifter:			
Elektricitet	28.607	50	50
Vedligeholdelse	60.149	170	165
Småanskaffelser	4.101	5	5
Grundvandbeskyttelsesafgift.....	11.285	10	15
Kursus	250	0	0
Vandanalyse.....	22.451	30	15
Pasning af vandværk	20.850	30	24
	<u>-147.693</u>	<u>-295</u>	<u>-274</u>
Administrationsomkostninger:			
Honorar til formand	24.000	28	30
Honorar til forretningsfører	36.000	36	40
Kørselsgodtgørelse.....	2.824	1	10
Forsikringer og kontingent.....	9.497	9	9
Regnskabsassistance, og revision	38.000	0	0
Porto og diverse gebyr.....	10.821	8	14
Kontorudgifter og tryksager.....	1.735	2	2
EDB og telefon.....	5.176	6	11
Generalforsamling og mødeudgifter.....	12.242	7	13
Øvrige administrationsomkostninger	471	0	0
	<u>-140.766</u>	<u>-97</u>	<u>-129</u>
Resultat før afskrivning og renter.....	90.913	-150	-18
Afskrivninger:			
1 Anlæg, 2 %.....	44.033		
2 Ledninger, 3 %.....	44.515		
3 Driftsmidler, 10 %	10.737		
	<u>-99.285</u>	<u>-100</u>	<u>-100</u>
Resultat før renter.....	-8.372	-250	-118
Renteindtægt	6.438	15	10
Renteudgifter	-7.131	-10	-5
Årets resultat.....	-9.065	-245	-113

BALANCE PR. 31. MARTS

Note

	AKTIVER	
	2010	2009
1 Anlæg	1.550.888	1.594.921
2 Ledninger.....	950.248	994.763
3 Driftsmidler	37.256	47.993
Anlægsaktiver i alt.....	2.538.392	2.637.677
Værdipapirer (kursværdi)	544.596	487.311
Tilgodehavende:		
Vandafgift	1.394	6.535
Diverse tilgodehavende	0	44.124
	1.394	50.659
Likvid beholdning:		
Bankindestående	62.293	-21.526
Omsætningsaktiver i alt	608.283	516.444
Aktiver i alt	3.146.675	3.154.121
	PASSIVER	
Egenkapital:		
Saldo pr. 1/4 2009	3.095.741	3.335.421
Diverse reguleringer tidligere år	-52.304	0
Kursregulering værdipapirer.....	57.285	-3.334
Tilslutningsbidrag	0	0
Årets resultat	-9.065	-236.346
Egenkapital i alt	3.091.657	3.095.741
Kortfristet gæld:		
Skyldige omkostninger.....	38.000	19.030
Skyldig moms	14.516	36.082
Skyldig A skat og AM bidrag	2.502	3.268
Gæld i alt	55.018	58.380
Passiver i alt.....	3.146.675	3.154.121

NOTER TIL BALANCE

Note

		2010	2009
1	Anlæg:		
	Saldo pr. 1/4 2009	2.201.640	2.201.640
	Tilgang i 2009/10	<u>0</u>	<u>0</u>
		2.201.640	2.201.640
	Afskrevet pr. 1/4 2009.....		
	606.719		
	Afskrivning 2009/10, 2% af 2.201.640.....	<u>-650.752</u>	<u>-606.719</u>
	44.033		
	Bygninger og boringer i alt	<u>1.550.888</u>	<u>1.594.921</u>
2	Ledninger:		
	Saldo pr. 1/4 2009	1.483.820	1.483.820
	Tilgang i 2009/10	<u>0</u>	<u>0</u>
		1.483.820	1.483.820
	Afskrevet 1/4 2009.....		
	489.057		
	Afskrivning 2009/10, 3% af 1.483.820.....	<u>-533.572</u>	<u>-489.057</u>
	44.515		
	Ledninger m.v. i alt	<u>950.248</u>	<u>994.763</u>
3	Driftsmidler:		
	Saldo pr. 1/4 2009	291.067	291.067
	Tilgang i 2009/10	<u>0</u>	<u>0</u>
		291.067	291.067
	Afskrevet pr. 1/4 2009.....		
	243.074		
	Afskrivning i 2009/10, 10% af 107.370....	<u>-253.811</u>	<u>-243.074</u>
	10.737		
	Driftsmidler i alt	<u>37.256</u>	<u>47.993</u>