

## **Andelsselskabet Verup Vandværk**

**CVR-nummer 72875915**

### **Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. maj 2013

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Andelsselskabet Verup Vandværk  
Lårupvej 43  
4293 Dianalund

Telefon: 58260345  
Hjemstedskommune: Sorø  
CVR-nummer: 72875915  
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

### Bestyrelse

Poul Hørringsen, formand  
Ib Boserup, næstformand  
Hans Foster, kasserer  
Ole Finn Andersen, bestyrelsesmedlem  
Susanne Madsen, bestyrelsesmedlem

### Intern revisor

Ingger Christensen

### Pengeinstitut

Nordea

### Revision

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Andelsselskabet Verup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar

Verup, 3. maj 2013

### Bestyrelsen:

Poul Hørringsen  
Formand

Ib Boserup  
Næstformand

Hans Foster  
Kasserer

Ole Finn Andersen  
Bestyrelsesmedlem

Susanne Madsen  
Bestyrelsesmedlem

Intern revisor:

Ingger Christensen

2012 - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til andelshaverne i Andelsselskabet Verup Vandværk

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Verup Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om

denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Slagelse, 3. maj 2013

#### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Henrik Bo Jørgensen  
Partner, Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Ifølge vedtægterne er andelsselskabets formål i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser og vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger m.v.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	10-20 år
-----------	----------

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	162.002	154
2	Andre eksterne omkostninger	-100.999	-152
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-44.493	-44
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>16.510</b>	<b>-42</b>
3	Finansielle indtægter	7.500	3
	<b>Årets resultat</b>	<b>24.010</b>	<b>-39</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	870.021	909
	Korrektion primo vandafgifter	-96.701	0
	Årets resultat	24.010	-39
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>797.330</b>	<b>870</b>
	Overført resultat ultimo	797.330	870
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>797.330</b>	<b>870</b>



Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
4	Grunde og bygninger	252.236	297
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>252.236</b>	<b>297</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>252.236</b>	<b>297</b>
5	Tilgodehavender fra salg	25.373	25
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>25.373</b>	<b>25</b>
6	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>574.551</b>	<b>478</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>599.924</b>	<b>503</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>852.160</b>	<b>800</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Overført resultat	797.330	773
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>797.330</b>	<b>773</b>
	Hensatte bestyrelsesudgifter	20.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
8	Anden gæld	34.829	27
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>34.829</b>	<b>27</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>54.829</b>	<b>27</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>852.160</b>	<b>800</b>
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2012	2011
<b>Noter</b>		DKK	1.000 DKK
<b>1</b>	<b>Nettoomsætning</b>		
	Vandafgifter	198.113	188
	Grøn afgift	-42.751	-37
	Gebyrindtægter	6.640	3
	<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>162.002</b>	<b>154</b>
<b>2</b>	<b>Andre eksterne omkostninger</b>		
	Elektricitet	14.699	15
	Refunderet energiafgift	-5.921	-6
	Vedligeholdelse	33.326	52
	Ejendomsskatter	-1.650	0
	Lønninger	0	8
	Kontorartikler/tryksager	6.915	7
	Porto og gebyrer	7.586	4
	Revisorhonorar	14.000	12
	Forsikringer	4.801	5
	Miljøkontrol	3.278	10
	Kontingenter m/moms	2.855	3
	Indvindingsgebyr amtet	0	5
	Bestyrelsesudgifter	20.621	37
	Generalforsamlingsomk.	489	1
	<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>100.999</b>	<b>152</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægter, likvide beholdninger	7.500	3
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>7.500</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>Grunde og bygninger</b>		
	Kostpris 1. januar	807.366	807
	Kostpris 31. december	807.366	807
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-510.637	-466
	Årets af- og nedskrivninger	-44.493	-44
	Afskrivninger 31. december	-555.130	-511
	<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>252.236</b>	<b>297</b>
<b>5</b>	<b>Tilgodehavender fra salg</b>		
	Tilgodehavender fra salg	124.536	122
	Forudfaktureret	-99.162	-97
	<b>Tilgodehavender fra salg i alt</b>	<b>25.373</b>	<b>25</b>

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
<b>6</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	
	Nordea 6444 736 621	147.051 55
	Nordea 3489 979 925	45.000 47
	Nordea 4383 797 212	382.500 376
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>574.551 478</b>
<b>7</b>	<b>Egenkapital</b>	
		Overført resultat
	Saldo primo	1.000 DKK 1.000 DKK
	Årets resultat	773 773
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>24 24</b>
<b>8</b>	<b>Anden gæld</b>	
	Skyldig moms	13.076 11
	Vandafgift, ledningsført vand	21.753 17
	<b>Anden gæld i alt</b>	<b>34.829 27</b>
<b>9</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>	
	Der foreligger ingen eventualforpligtelser.	
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
	Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.	