

I/S Hals Vandværk

CVR-nr.: 46 44 67 55

Årsrapport for 2010

Oplysninger om vandværket	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Hovedtaloversigt	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	11 - 12

Vandværket

I/S Hals Vandværk
Degnelodden 21
9370 Hals
Telefon: 98 75 08 86
www.halsvand.dk
E-mail: halsvand@halsvand.dk
CVR-nr.: 46 44 67 55

Bestyrelse

Carl Skibsted, formand
Henning Kristensen, næstformand
Lars Skalkam, kasserer
Harry Thomsen
Niels Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Hals Sparekasse

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for I/S Hals Vandværk for regnskabsåret 01.01.10 – 31.12.10.

Det af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med de tilpasninger der følger af foreningens særlige forhold.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med opstilling af regnskab, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 10. marts 2011

Bestyrelsen

Carl Skibsted

Henning Kristensen

Lars Skalkam

Harry Thomsen

Niels Madsen

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den

Dirigent

Til interessenterne i I/S Hals Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Hals Vandværk for regnskabsåret 01.01.10 - 31.12.10, omfattende resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 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. 31.12.10 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.10 - 31.12.10 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. marts 2011

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2010	2009	2008	2007	2006
---------------	------	------	------	------	------

Resultat

Vandafgifter	1.244	1.069	1.071	1.007	1.055
Driftsomkostninger	-710	-727	-1.523	-359	-348
Administrationsomkostninger	-404	-471	-401	-444	-434
Afskrivninger	-64	-140	-138	-98	-82
Resultat af primær drift	66	-269	-991	106	191
Renter m.v. (netto)	49	120	201	168	120
Årets resultat	115	-149	-790	274	311

Balance

Samlede aktiver, ultimo	5.242	6.209	6.204	6.734	5.573
Egenkapital, ultimo	5.132	4.984	4.961	5.683	5.324

Konsolidering

Årets resultat	115	-149	-790	274	311
Engangsindskud og tilslutningsafgifter, netto	34	172	68	85	0
I alt	149	23	-722	359	311

Note		2010 DKK	2009 DKK
1	Vandafgifter m.v.	1.244.282	1.068.648
2	Driftsomkostninger	710.163	726.822
3	Administrationsomkostninger m.v.	404.273	470.147
	Omkostninger i alt	1.114.436	1.196.969
	Resultat før afskrivninger	129.846	-128.321
4	Afskrivninger	-64.180	-140.033
	Resultat af primær drift	65.666	-268.354
	Finansielle indtægter	52.461	119.726
	Finansielle omkostninger	-3.386	0
	Årets resultat	114.741	-148.628

Årets overskud DKK 114.741 foreslås overført til kapitalkontoen.

	31.12.10	31.12.09
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Vandværkets ejendom, Degnelodden (Ejendomsværdi pr. 01.10.10 udgør DKK 300.000)	30.000	30.000
Grundareal, Skovsgårdsvej (Ejendomsværdi pr. 01.10.10 udgør DKK 40.000)	5.000	5.000
5 Skindbjerg Vandværk (andel 10/11) (Ejendomsværdi pr. 01.10.10 udgør DKK 1.000.000)	0	836
6 Lager og garage, Degnelodden	1.208.187	1.263.949
7 Inventar og it-udstyr	22.713	30.295
Garantindskud i Hals Sparekasse	20.000	20.000
Anlægsaktiver i alt	1.285.900	1.350.080
Vandafgiftsrestancer og tilgodehavende engangs- indskud og tilslutningsafgifter m.v., netto	222.100	206.475
Øvrige tilgodehavender	220.461	60.086
Hals Sparekasse, driftskonto	29.469	1.489.292
Hals Sparekasse, fastrentekonto	3.479.360	3.097.523
Eik Bank	5.082	5.072
Omsætningsaktiver i alt	3.956.472	4.858.448
Aktiver i alt	5.242.372	6.208.528
PASSIVER		
Kapitalkonto, primo	4.983.741	4.960.785
Årets resultat	114.741	-148.628
Pålignede engangsindskud og tilslutningsafgifter med fradrag af udført tilslutningsarbejde	33.984	171.584
Egenkapital i alt	5.132.466	4.983.741
Moms og grøn afgift	16.845	1.156.630
Omkostningskreditorer	63.752	45.250
Andre gældsforpligtelser	29.309	22.907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	109.906	1.224.787
Gældsforpligtelser i alt	109.906	1.224.787
Passiver i alt	5.242.372	6.208.528

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med de tilpasninger og fravigelser der følger af foreningens særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

RESULTATOPGØRELSE

Vandafgifter indregnes i resultatopgørelsen når opkrævning og levering har fundet sted inden årets udgang.

Andel af driftsomkostninger i Skindbjerg Vandværk indregnes i resultatopgørelsen i én post, idet der ikke udarbejdes særskilt årsrapport for Skindbjerg Vandværk.

Afskrivninger på anlægsaktiver tilstræber, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For vandværket er anvendt følgende retningslinier:

Skindbjerg Vandværk:	4% p.a. af kostpris minus forlods afskrivning
Lager og garage:	4% p.a. af kostpris
Inventar og IT udstyr:	20% p.a. af kostpris.

Der foretages ikke afskrivning på vandværkets ejendom på Degnelodden og grundareal på Skovsgårdsvej. Nyanskaffelser med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster indregnes i renteindtægter og renteomkostninger.

BALANCEN

Anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Tilgodehavender indregnes til nominal værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Pålignede engangsindskud og tilslutningsafgifter med fradrag af udført tilslutningsarbejde indregnes direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser måles til pålydende værdi.

	2010	2009
	DKK	DKK

1. Vandafgifter m.v.

Vandafgifter, pålignet i året	1.212.896	1.031.378
Aflæsningsgebyrer	31.386	37.270
I alt	1.244.282	1.068.648

2. Driftsomkostninger

Andel i driftsomkostninger i Skindbjerg Vandværk	505.678	166.290
Elektricitet m.v.	35.038	31.718
Vedligeholdelse af hovedledninger	82.470	373.447
Vedligeholdelse og reparationer m.v., i øvrigt	86.977	155.367
I alt	710.163	726.822

3. Administrationsomkostninger m.v.

Honorarer og godtgørelser m.v.	156.787	196.374
Annoncer m.v.	48.468	44.966
Repræsentation	1.292	410
Telefon, porto og gebyrer m.v.	28.723	22.323
Opkrævningsgebyr m.v., Aalborg Kommune	46.650	46.775
Edb-omkostninger	12.344	45.994
Kontorartikler	4.364	1.304
Kursusudgifter	296	0
Forsikringer	7.173	6.761
Kontingent	9.465	7.470
Ejendomsskatter	1.079	4.034
Revision og regnskabsassistance m.v.	30.250	28.250
Generalforsamling og møder m.v.	50.504	55.793
Diverse	6.878	9.693
I alt	404.273	470.147

2010	2009
DKK	DKK

4. Afskrivninger

Skindbjerg Vandværk	836	79.200
Lager og garage, Degnelodden	55.762	55.762
Inventar og IT udstyr	7.582	5.071
I alt	64.180	140.033

31.12.10	31.12.09
DKK	DKK

5. Skindbjerg Vandværk

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.09	836	80.036
Afskrivning, 4% af DKK 1.980.000	-836	-79.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.10	0	836

6. Lager og garage, Degnelodden

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.09	1.263.949	1.319.711
Afskrivning	-55.762	-55.762
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.10	1.208.187	1.263.949

7. Inventar og it-udstyr

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.09	30.295	16.531
Tilgang	0	18.835
Årets afskrivninger	-7.582	-5.071
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.10	22.713	30.295