

I/S Hals Vandværk

CVR-nr.: 46 44 67 55

Årsrapport for 2009

Oplysninger om vandværket	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Hovedtalsoversigt	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 Revisionsaktieselskab

Pengeinstitut

Hals Sparekasse

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for I/S Hals Vandværk for regnskabsåret 01.01.09 – 31.12.09.

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 Revisionsaktieselskab 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 16. marts 2010

Bestyrelsen

Carl Skibsted

Henning Kristensen

Lars Skalkam

Harry Thomsen

Niels Madsen

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 25. marts 2010

Dirigent

Til interessenterne i I/S Hals Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Hals Vandværk for regnskabsåret 01.01.09 - 31.12.09, 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. 31.12.09 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.09 - 31.12.09 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 16. marts 2010

Beierholm

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2009	2008	2007	2006	2005
---------------	------	------	------	------	------

Resultat

Vandafgifter	1.069	1.071	1.007	1.055	1.010
Driftsomkostninger	-727	-1.523	-359	-348	-326
Administrationsomkostninger m.v.	-471	-401	-444	-434	-402
Afskrivninger	-140	-138	-98	-82	-84
Resultat af primær drift	-269	-991	106	191	198
Renter m.v. (netto)	120	201	168	120	93
Årets resultat	-149	-790	274	311	291

Balance

Samlede aktiver, ultimo	6.209	6.204	6.734	5.573	4.848
Egenkapital, ultimo	4.984	4.961	5.683	5.324	4.716

Konsolidering

Årets resultat	-149	-790	274	311	291
Engangsindskud og tilslutningsafgifter, netto	172	68	85	0	6
I alt	23	-722	359	311	297

Note		2009 DKK	2008 DKK
1	Vandafgifter m.v.	1.068.648	1.070.110
2	Driftsomkostninger	726.822	1.523.046
3	Administrationsomkostninger m.v.	470.147	400.815
	Omkostninger i alt	1.196.969	1.923.861
	Resultat før afskrivninger	-128.321	-853.751
4	Afskrivninger	-140.033	-137.505
	Resultat af primær drift	-268.354	-991.256
	Finansielle indtægter	119.726	201.488
	Finansielle omkostninger	0	0
	Årets resultat	-148.628	-789.768

Årets underskud DKK 148.628 foreslås dækket af kapitalkontoen.

	31.12.09	31.12.08
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Vandværkets ejendom, Degnelodden (Ejendomsværdi pr. 01.10.08 udgør DKK 300.000)	30.000	30.000
Grundareal, Skovsgårdsvej (Ejendomsværdi pr. 01.10.08 udgør DKK 40.000)	5.000	5.000
5 Skindbjerg Vandværk (andel 10/11) (Ejendomsværdi pr. 01.10.08 udgør DKK 1.000.000)	836	80.036
6 Lager og garage, Degnelodden	1.263.949	1.319.711
7 Inventar og it-udstyr	30.295	16.531
Garantindskud i Hals Sparekasse	20.000	20.000
Anlægsaktiver i alt	1.350.080	1.471.278
Vandafgiftsrestancer og tilgodehavende engangs- indskud og tilslutningsafgifter m.v., netto	206.475	50.225
Øvrige tilgodehavender	60.086	84.707
Hals Sparekasse, driftskonto	1.489.292	779.426
Eik Bank, fastrentekonto	3.102.595	3.818.712
Omsætningsaktiver i alt	4.858.448	4.733.070
Aktiver i alt	6.208.528	6.204.348
PASSIVER		
Kapitalkonto, primo	4.960.785	5.682.832
Årets resultat	-148.628	-789.768
Pålignede engangsindskud og tilslutningsafgifter med fradrag af udført tilslutningsarbejde	171.584	67.721
Egenkapital i alt	4.983.741	4.960.785
Moms og grøn afgift	1.156.630	1.156.655
Omkostningskreditorer	45.250	67.617
Andre gældsforpligtelser	22.907	19.291
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.224.787	1.243.563
Gældsforpligtelser i alt	1.224.787	1.243.563
Passiver i alt	6.208.528	6.204.348

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.

BALANCEN

Anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af afskrivninger.

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

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

Gældsforpligtelser måles til pålydende værdi.

	2009	2008
	DKK	DKK

1. Vandafgifter m.v.

Vandafgifter, pålignet i året	1.031.378	1.012.040
Aflæsningsgebyrer	37.270	58.070
I alt	1.068.648	1.070.110

2. Driftsomkostninger

Andel i driftsomkostninger i Skindbjerg Vandværk	166.290	150.709
Elektricitet m.v.	31.718	33.852
Vedligeholdelse af hovedledninger	373.447	1.138.710
Vedligeholdelse og reparationer m.v., i øvrigt	155.367	199.775
I alt	726.822	1.523.046

3. Administrationsomkostninger m.v.

Honorarer og godtgørelser m.v.	196.374	131.076
Annoncer m.v.	44.966	31.730
Repræsentation	410	4.365
Telefon, porto og gebyrer m.v.	22.323	30.277
Opkrævningsgebyr m.v., Aalborg Kommune	46.775	51.300
Edb-omkostninger	45.994	26.016
Kontorartikler	1.304	1.708
Forsikringer	6.761	6.568
Kontingent	7.470	7.470
Ejendomsskatter	4.034	4.034
Småanskaffelser under DKK 12.300	0	2.716
Revision og regnskabsassistance m.v.	28.250	25.000
Generalforsamling og møder m.v.	55.793	72.195
Diverse	9.693	6.360
I alt	470.147	400.815

	2009	2008
	DKK	DKK

4. Afskrivninger

Skindbjerg Vandværk	79.200	79.200
Lager og garage, Degnelodden	55.762	55.762
Inventar og IT udstyr	5.071	2.543
I alt	140.033	137.505

	31.12.09	31.12.08
	DKK	DKK

5. Skindbjerg Vandværk

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.08	80.036	159.236
Afskrivning, 4% af DKK 1.980.000	-79.200	-79.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.09	836	80.036

6. Lager og garage, Degnelodden

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.08	1.319.711	1.375.473
Årets tilgang	0	0
Afskrivning	-55.762	-55.762
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.09	1.263.949	1.319.711

7. Inventar og it-udstyr

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.08	16.531	19.074
Tilgang	18.835	0
Årets afskrivninger	-5.071	-2.543
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.09	30.295	16.531