



Hobrovej 317
Postboks 7034
9200 Aalborg SV

Tlf. 9811 3333
Fax 9811 3434

Mail: 3h@3h.dk
www.3h.dk

Årsrapport for perioden 01.01.12 - 31.12.12

Vadum Vandværk A.m.b.a.
Ellehammersvej 115
9430 Vadum

CVR-nr.32198112

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 01.01.12 - 31.12.12	7
Balance pr. 31.12.12	8
Specifikationer	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2012 for Vadum Vandværk A.m.b.a .


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 2012.

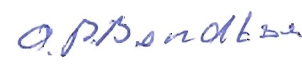
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

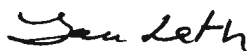
Vadum, den 26. februar 2013

Bestyrelse:


Ole Dam Pedersen


Anders Jungersen


Ole P. Bendtsen


Jan Leth


Ajs Dam

Intern revisors påtegning.

I henhold til afdelingens love har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget lovpligtig revision.

Vadum den 22. februar 2013


Jens Møgaard
Intern revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Vadum Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vadum Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012, omfattende 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, om 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 vurdering 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 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 2012 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 26. februar 2013

3 H/Revision

Registreret Revisionspartnerselskab


Jørgen E. Paulsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Vadum Vandværk A.m.b.a. for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen når levering til forbrugerne har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v. afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparationer og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning og ledningsregistrering. Omkostninger ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes ligeledes som distributionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, kundeadministration og information, administrativ IT, revision, kontorhold m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Ledningsnet, boring og andre tekniske installationer udgiftsføres i etableringsåret.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.01.12 - 31.12.12

Spec.	2012	2011
		T.Kr.
1 Nettoomsætning	1.810.030	1.426
2 Produktionsomkostninger	227.138	223
3 Andre stykomkostninger	1.255.190	1.212
Dækningsbidrag	327.702	-9
4 Administrationsomkostninger	259.072	238
Resultat før finansielle poster	68.631	-247
5 Finansielle indtægter	61.882	103
Årets resultat	130.512	-144
 RESULTATDISPONERING		
Årets resultat	130.512	-144
Til disposition	130.512	-144
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til reovering	360.000	280
Årets anvendte hensættelser til reovering	-230.000	-425
Overført til næste år	512	1
I alt	130.512	-144

BALANCE PR. 31.12.12

Spec.	2012	2011
		T.Kr.
AKTIVER		
6 Grunde og bygninger	577.280	1.200
Materielle anlægsaktiver i alt	577.280	1.200
Anlægsaktiver i alt	577.280	1.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.460	6
Andre tilgodehavender	80.612	1
Tilgodehavender i alt	104.071	8
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.448.795	1.551
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.448.795	1.551
7 Likvide beholdninger	1.887.737	1.558
Likvide beholdninger i alt	1.887.737	1.558
Omsætningsaktiver i alt	3.440.603	3.117
Aktiver i alt	4.017.883	4.317

BALANCE PR. 31.12.12

Spec.	2012	2011
		T.Kr.
PASSIVER		
8 Egenkapital primo	550.269	549
8 Årets resultat	512	1
Egenkapital i alt	550.782	550
9 Hensættelse til renovering	2.120.000	1.990
Hensatte forpligtelser i alt	2.120.000	1.990
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.312.427	1.743
Anden gæld	34.674	34
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.347.101	1.776
Gældsforpligtelser i alt	1.347.101	1.776
Passiver i alt	4.017.883	4.317
10 Hovedaktivitet		
11 Eventualposter		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

1	Nettoomsætning	2012	2011 T.Kr.
	Fast driftsbidrag	940.759	705
	Kubikmeterafgift	4.255.587	3.862
	Tilslutningsbidrag	20.638	20
	Gebyrer	22.200	37
	Vandledningsbidrag	-2.619.627	-2.486
	Afgift ledningsført vand	-839.381	-713
	EU-hektarstøtte	29.854	0
	Nettoomsætning i alt	1.810.030	1.426
2	Produktionsomkostninger	2012	2011 T.Kr.
	Ejendomsskatter	3.868	3
	Forsikringer	7.681	8
	Grundvandsbeskyttelse	165.000	153
	Gebyr vandindvindingsret	0	31
	Vandbeskyttelse	11.908	12
	Vandanalyse	38.680	17
	Produktionsomkostninger i alt	227.138	223
3	Andre stykomkostninger	2012	2011 T.Kr.
	El	108.462	80
	- energifgifter	-47.384	-35
	Digitale kort/hjemmeside	44.466	31
	Vedligeholdelse ledningsnet	1.129.076	1.104
	Vedligeholdelse bygninger	20.570	32
	Andre stykomkostninger i alt	1.255.190	1.212

SPECIFIKATIONER

4 Administrationsomkostninger	2012	2011 T.Kr.
Kontorartikler/tryksager	4.775	1
Godtgørelse kontorhold	-47.849	-47
Kørselsgodtgørelse	8.417	8
Løn bestyrelse	77.500	75
Telefon	12.120	20
Anden repræsentation	432	1
Annoncer	808	1
Porto	4.487	2
Revision og regnskabsmæssig assistance	106.000	100
EDB udgifter	23.179	22
PBS	23.386	23
Konsulentbistand	45.649	4
Tilskud konsulentbistand	-31.000	0
Faglitteratur/tidsskrifter	3.225	1
Kontingenter	7.240	7
Møder	16.575	19
Tab på debitorer, konstateret	4.128	0
Administrationsomkostninger i alt	259.072	238
5 Finansielle indtægter	2012	2011 T.Kr.
Renteindtægter, pengeinstitutter	13.508	10
Renteindtægter, obligationer	1.834	47
Kursgevinster på lån	-91.901	-16
Udbytte	138.441	62
Finansielle indtægter i alt	61.882	103

SPECIFIKATIONER

6	Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
	Kostpris primo		2.912.567
	Årets tilgang		37.444
	Tilskud Aalborg Kommune		-660.000
	Kostpris ultimo		2.290.011
	Afskrivninger primo		0
	Årets af- og nedskrivninger		-1.712.731
	Afskrivninger ultimo		-1.712.731
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		577.280
7	Likvide beholdninger	2012	2011 T.Kr.
	Nørresundby Bank	1.874.350	1.545
	Sparekassen Nordjylland	13.388	13
	Likvide beholdninger i alt	1.887.737	1.558
8	Egenkapital	2012	2011 T.Kr.
	Saldo primo	550.269	549
	Årets resultat	0	1
	Egenkapital ultimo	550.269	550
9	Hensættelse til renovering	2012	2011 T.Kr.
	Andre hensættelser, primo	1.990.000	2.135
	Anvendt hensættelse	-230.000	-425
	Årets hensættelse	360.000	280
	Hensættelse til renovering i alt	2.120.000	1.990

SPECIFIKATIONER

10 Hovedaktivitet

Vadum Vandværk A.m.b.a. er forsyningsvirksomhed med vand til Vadum by og opland.

11 Eventualposter

Ingen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.