

Dejret Vandværk

Leddets 6
8420 Knebel

ÅRSRAPPORT
2012

CVR-nr. 39 49 90 53

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Indehaverpåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning mv.	
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Indehaverpåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Dejret Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Knebel, den / 2013

Bestyrelsen:

Den uafhængige revisors erklæring

Til interessenterne i Dejret Vandværk

Vi har efter aftale udført gennemgang af årsrapporten for Dejret Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at afgive en konklusion om årsrapporten.

Den udførte gennemgang

Vi har udført gennemgangen i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om gennemgang af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere, samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at tage forbehold, henleder vi opmærksomheden på ledelsesberetningens omtale af usædvanlige forhold, herunder de forsinkede opkrævninger hos forbrugerne for tiden efter 1/1 2011.

Rønde, den / 2013

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden:

Dejret Vandværk
Leddet 6
8420 Knebel

CVR-nr. 39 49 90 53
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hovedgaden 34,1
8410 Rønne

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at drift af vandværk.

Usædvanlige forhold

Som oplyst i ledelsesberetningen for 2011 besluttede bestyrelsen, at omlægge terminen for årsopgørelsen fra 31/12 til 30/6, første gang pr. 30/6 2012, omfattende perioden 1/1 2011 - 30/6 2012. Reguleringen for faktisk ctr. aconto forbrug for året 2011/2012 vil således først normalt afspejle sig i regnskabet for 2012.

Imidlertid er opkrævning af forbrugerne for perioden siden 1/1 2011 først kørt i foråret 2013, hvorfor reguleringen for perioden først kommer med i regnskabet for 2013.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat, der udviser et underskud på kr. 20.489, anses for mindre tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms på fakturerings tidspunktet. Reguelringer for faktisk ctr. acontoforbrug indregnes først i efterfølgende år.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til el, vandprøver, vedligeholdelse mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 20 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	2012	2011
1 Nettoomsætning	79.063	76.070
2 Vareforbrug	-57.337	-19.983
DÆKNINGSBIDRAG	21.726	56.087
3 Administrationsomkostninger	-31.384	-29.541
Småanskaffelser	0	-3.800
Regulering af hensættelse til imødegåelse af tab, fordringer	-4.390	0
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-14.048	22.746
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-10.373	-10.374
DRIFTSRESULTAT	-24.421	12.372
4 Finansielle indtægter	4.132	8.035
Renter, kreditorer	-200	0
ÅRETS RESULTAT	-20.489	20.407

Balance 31. december
AKTIVER

	2012	2011
Note		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.219	53.594
Materielle anlægsaktiver	<u>43.219</u>	<u>53.594</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>43.219</u>	<u>53.594</u>
Varelager, målere	0	516
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>516</u>
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.175	5.418
Andre tilgodehavender, Syddjurs Kommune	0	2.015
Tilgodehavender	<u>2.175</u>	<u>7.433</u>
7 Likvide beholdninger	479.330	486.846
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>481.505</u>	<u>494.795</u>
AKTIVER	<u><u>524.724</u></u>	<u><u>548.389</u></u>

Balance 31. december
PASSIVER

	2012	2011
Note		
8 EGENKAPITAL	496.803	517.292
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.136	11.000
10 Anden gæld	11.845	20.097
Mellemregning Gitte Jensen	940	0
Kortfristede gældsforpligtelser	27.921	31.097
GÆLDSFORPLIGTELSE	27.921	31.097
PASSIVER	524.724	548.389

Noter

	2012	2011
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	57.887	58.357
Forbrug	19.226	16.101
Gebyr	100	0
Honorar, Ebeltoft Kommune	1.850	1.612
	<u>79.063</u>	<u>76.070</u>
2 Vareforbrug		
Elektricitet	6.216	9.901
Refunderet elafgift	-3.185	-4.637
Vandprøver	7.837	5.713
Vandspild over 10%	5.702	0
Vandindvindingsafgift	3.780	3.780
Vedligeholdelse	34.971	3.921
Vedligeholdelse arealer	1.500	1.305
Lager målere, primo	516	0
	<u>57.337</u>	<u>19.983</u>
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	547	252
Telefon	212	0
Porto og gebyr	286	444
Revisorhonorar	13.175	13.000
Bogføringsassistance	4.000	4.840
Forsikringer	3.554	3.516
Faglitteratur/tidsskrifter	225	220
Kontingenter	2.440	1.890
Generalforsamling	6.629	5.092
Annoncer	316	287
	<u>31.384</u>	<u>29.541</u>
4 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, anlægsaktiver	2.933	5.404
Renter, debitorer	1.199	2.631
	<u>4.132</u>	<u>8.035</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmater- iel og inventar	
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2012		207.500
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2012		207.500
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2012		-153.906
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-10.375
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012		-164.281
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		43.219
		<hr/> <hr/>
	2012	2011
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.565	5.418
Hensat til forventet tab	-4.390	0
	<hr/>	<hr/>
	2.175	5.418
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Likvide beholdninger		
Tved Sparekasse - konto 8940000422	151.049	161.070
Tved Sparekasse - konto 8944405430	328.281	325.776
	<hr/>	<hr/>
	479.330	486.846
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Egenkapital		
Egenkapital, primo	517.292	496.885
Årets resultat	-20.489	20.407
	<hr/>	<hr/>
	496.803	517.292
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2012	2011
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	2.856	2.500
Leverandører af tjenesteydelser - afsat beløb	3.780	0
Revisorhonorar	8.500	8.500
	<u>15.136</u>	<u>11.000</u>
10 Anden gæld		
Moms:		
Saldo primo	6.777	4.987
Udgående afgift	28.754	26.305
Indgående afgift	-17.485	-11.946
EI-afgift	-3.185	-4.637
Afregnet	-15.944	-7.932
	<u>-1.083</u>	<u>6.777</u>
Vandafgift:		
Saldo primo	13.320	25.225
For meget opkrævet hos forbrugerne for 2010, reguleret 1. rate 2011	0	-11.660
	<u>13.320</u>	<u>13.565</u>
Afregnet til skat for tidligere år, januar	-17.150	-17.005
	<u>-3.830</u>	<u>-3.440</u>
Opkrævet aconto indeværende år hos forbrugerne via system	35.954	36.015
Opkrævet aconto indeværende år hos forbrugerne manuelt	0	4.795
Vandspild over 10%	5.702	0
Afregnet til skat indeværende år, juli	-24.898	-24.050
	<u>12.928</u>	<u>13.320</u>
	<u>11.845</u>	<u>20.097</u>