

# Årsregnskab 2009 samt budget 2010 - 2014

---

5. marts 2010

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Interessentskabet Krstrup Vandværk

torsdag den 25. marts 2010

CVR. nr. 18 79 95 10

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2009 for Interessentskabet Krstrup Vandværk.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 5. marts 2010

### Bestyrelsen

Palle Laugesen / formand  
Sign.

Karl Sall / næstformand  
Sign.

Jonna Styhm / bestyrelsesmedlem  
Sign.

Karen Pedersen / bestyrelsesmedlem  
Sign.

Peter Wolff / bestyrelsesmedlem  
Sign.

Michael Mose / vandværksbestyrer  
Sign.

# Den uafhængige revisors påtegning

## Til interessenterne i Interessentskabet Krstrup Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Interessentskabet Krstrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 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 væsentlige fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

## **Udtalelse om ledelsesberetning**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen i årsregnskabet. Vi har 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.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet.**

Uden at det påvirker vor konklusion, skal vi fremføre følgende supplerende oplysninger:  
Vores revision omfatter ikke indkædede budgettal.

Randers, den 10. marts 2010  
Dansk Revision Randers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Tost  
Statsautoriseret revisor

Sign.

## **Bilagskontrollanternes bemærkninger**

Bilagskontrollanterne har – med stikprøvekontrol – gennemgået bilagsmaterialet. Vi har ikke fundet anledning til bemærkninger.

Kristrup den 1. februar 2010

Kurt T. Pedersen  
bilagskontrollant

Sign.

Jens-Erik Thomsen  
bilagskontrollant

Sign.

## Bestyrelsens bemærkninger

Indtægtssiden viser en mindre stigning i forbruget af vand. Der er i 2009 solgt 160.955m<sup>3</sup>. Et fald på 6,4 %, i forhold til budgettet. Forbrugsenheder i parcelhuse har i gennemsnit et forbrug på 101m<sup>3</sup>, forbrugsenheder i lejligheder har et gennemsnitsforbrug på 58m<sup>3</sup>. Det er primært virksomheder og parcelhuse der tegner sig for faldet i forbruget. Den største aftager (virksomhed) har alene sat sit forbrug ned med mere end 5.500 m<sup>3</sup> p.gr.a. manglende omsætning

Administrationsaftalen med Randers Kommune om opkrævning af vandafledningsafgift giver en indtægt på kr. 61.395. Aftalen udgør kr. 77,91 pr. måler beløb inkl. moms.

Aflæsning af vandmålere i forbindelse med årsopgørelsen foregår forholdsvis nemt, idet 84 % bruger indberetning via telefon eller via internettet. Det kan anbefales at bruge internettet, idet man her får oplysninger om tidligere års forbrug til kontrol af aktuelt forbrug.

Opkrævningen af de enkelte rater foregår for 88 % 's vedkommende via Betalingsservice. Det skal dog understreges, at betalingsmåden – Betalingsservice eller FI-kort – altid er forbrugers eget valg, men bestyrelsen anbefaler, at betaling sker via Betalingsservice. Tilmelding til betaling via Betalingsservice foretages aldrig af vandværket, men alene af forbrugeren eller dennes pengeinstitut.

Der har i 2009 været 27 forbrugere, der er flyttet fra forsyningsområdet, hvilket har givet en indtægt på kr. 4.050 for udfærdigelse af flytteopgørelser. Et fald på mere end 54 % over de seneste to år. I forbindelse med måler aflæsningen pr. 31. december har vandværket aflæst 24 målere og dette har givet en indtægt på kr. 1.920,00.

På udgiftssiden er der enkelte overskridelser. Det drejer sig om Driftsomkostninger, hvor der er betalt a conto til el for 14 måneder da afregningsperioden er ændret til at følge kalenderåret. Under Administration har det været nødvendigt at udskifte en PC og en mobiltelefon. Løn & honorarer har større udgifter end budgetteret, da der i den nye overenskomstperiode er sket større stigninger i starten af perioden. Ligeledes er der større afskrivninger end budgetteret, idet der har været større udgifter til renovering af ledningsnet (asfaltarbejder) og vort projekt vedr. vandkølere på skolerne afskrives over 5 år, som aftalen løber i, har heller ikke været budgetlagt.

På baggrund af ovennævnte kommer vi ud af året med kr. 93.874 i underskud, som foreslås taget fra egenkapitalen.

## **Regnskabspraksis**

### ***Regnskabsgrundlag***

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### ***Resultatopgørelsen***

#### **Periodisering**

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiserede.

#### **Ordinære indtægter**

Ordinære indtægter omfatter opkrævet vandafgift, gebyrer, fast afgift pr. forsyningsenhed, fast afgift pr. måler hos forbrugerne, betaling for assistance fra vandværket samt indtægt vedrørende administrationsaftalen med Randers Kommune.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger omfatter afskrivninger på ledningsnet, fast ejendom, driftsanlæg samt tab på debitorer. Fra 2005 sker afskrivningen ud fra den i 2005 af Rambøll og Foreningen af Vandværker i Danmark udarbejdede tilstandsrapports nævnte værdier.

#### **Tilslutningsafgifter**

Tilslutningsafgifter omfatter nye forbrugeres indskud i selskabet og indtægtsføres direkte på egenkapitalen.

### ***Balancen***

#### **Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet nyberegnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Foreningen af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

1. Ledningsnet	75 år
2. Bygninger	50 år
3. Maskiner	15 år
4. Elinstallationer	20 år
5. Udpumpningsanlæg	15 år
6. Rentvandsbeholdere	50 år
7. Administration og værksted	50 år
8. Boringer	25 år
9. Digitalkort	5 år
10. EDB anlæg	5 år
11. Målere	4/6 år
12. Lækage- & analyseudstyr	5 år
13. Vandkølere på skolerne	5 år

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2009

	<b>2009</b>		<i>Budget 2009</i>		2008	
<b>Ordinære indtægter</b>						
Omsætning	kr	1.551.180	kr	1.606.732	kr	1.632.838
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>kr</b>	<b>1.551.180</b>	<b>kr</b>	<b>1.606.732</b>	<b>kr</b>	<b>1.632.838</b>
 <b>Ordinære udgifter</b>						
Driftsomkostninger	kr	236.962	kr	251.000	kr	274.182
Administration	kr	158.613	kr	144.100	kr	153.996
Løn & honorarer	kr	426.126	kr	413.200	kr	391.108
Finansiering	kr	(47.870)	kr	(49.000)	kr	(46.590)
Drift af ejendomme	kr	28.856	kr	31.200	kr	27.552
Afskrivninger	kr	842.366	kr	825.000	kr	824.444
<b>Ordinære udgifter i alt</b>	<b>kr</b>	<b>1.645.054</b>	<b>kr</b>	<b>1.615.500</b>	<b>kr</b>	<b>1.624.693</b>
 <b>Periodens resultat-underskud</b>	<b>kr</b>	<b>(93.874)</b>	<b>kr</b>	<b>(8.768)</b>	<b>kr</b>	<b>8.146</b>

## Balance

### 31. december 2009

		2009		2008
<b>Aktiver</b>				
<b>Anlægsaktiver</b>				
Ejendomsværdi	kr	19.959.090	kr	19.815.184
Anlæg	kr	788.802	kr	901.308
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	kr	<b>20.747.892</b>	kr	<b>20.716.492</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Værdipapirer	kr	20.000	kr	20.000
Administrationsaftale	kr	38.417	kr	60.534
Varedebitorer	kr	-	kr	-
Andre debitorer	kr	-	kr	-
Moms & afgifter	kr	374.613	kr	355.416
Likvide beholdninger	kr	49.841	kr	365.283
Lagervarer	kr	7.749	kr	-
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	kr	<b>490.620</b>	kr	<b>801.233</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>kr</b>	<b>21.238.512</b>	<b>kr</b>	<b>21.517.726</b>
<b>Passiver</b>				
Egenkapital primo	kr	20.802.966	kr	20.777.595
Tilslutningsafgifter	kr	-	kr	17.224
Overført resultat	kr	(93.874)	kr	8.145
Regulering tidl. År	kr	-	kr	-
Ny egenkapital	kr	20.709.092	kr	20.802.964
Kortfristet fremmedkapital	kr	529.420	kr	714.762
<b>Passiver i alt</b>	<b>kr</b>	<b>21.238.512</b>	<b>kr</b>	<b>21.517.726</b>