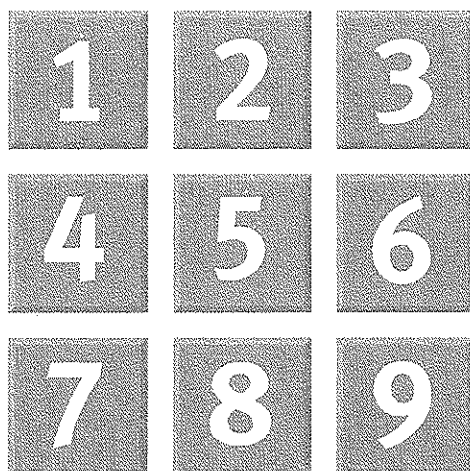


Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Frederiksværksvej 59
3200 Helsingør

CVR-nr. 30 12 88 26



Årsrapport for 2012



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9-13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Banehøj Vandværk A.m.b.A.

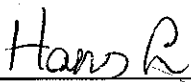
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

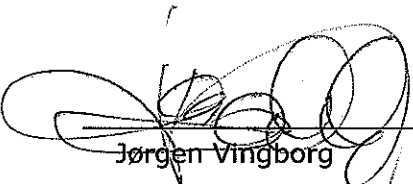
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

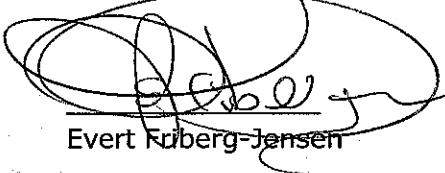
Helsinge, den 5. marts 2013

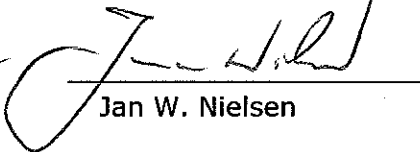
I bestyrelsen


Hans Lassen


Jørgen Vingborg


Anders Poulsen


Evert Friberg-Jensen


Jan W. Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Vi har revideret årsregnskabet for Baunehøj Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 vandværkets 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2012 og 2013. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

Hillerød, den 5. marts 2013

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer


Anders Ilsø

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSEN:

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Skat

Skat af årets indkomst omkostningsføres med 25% af årets skattepligtige indkomst tillagt tillæg for restskat og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver. Udskudt skat afsættes med 25%.

Udskudte skatteaktiver måles med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

BALANCEN:

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver, der består af ejendom, driftsmidler og inventar samt tekniske anlæg og maskiner, måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler og inventar opskrives til handelsværdi, såfremt der forekommer et aktivt marked, og værdien kan opgøres pålideligt. Opskrivningen indregnes som en særskilt post benævnt opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

Driftsmidler og inventar	5-10 år.
EDB	3 år.
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Bygninger	50 år (scrapværdi 40%)

Anlægsprojekter indregnes under tekniske anlæg og maskiner såfremt investeringen overstiger kr. 100.000.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

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

Gæld i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, skyldig moms og afgifter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2012

Note	2012	2011 t.kr	Budget 2012 t.kr	Budget 2013 t.kr
Indtægter:				
	1.899.997	1.894	1.920	2.142
	2.409.598	2.500	2.552	2.640
	12.480	12	13	13
	14.902	20	0	0
	28.060	676	112	84
	101.997	135	100	100
	330.873	318	330	329
	104.165	17	117	87
	902.871	0	675	900
	50.000	67	100	100
	5.854.943	5.639	5.919	6.395
Omkostninger:				
1	-1.420.324	-2.605	-2.140	-1.499
2	0	0	0	0
3	-120.546	-69	-147	-129
4	-440.805	-245	-597	-127
5	-463.004	-531	-646	-556
6	-2.752.350	-1.510	-1.999	-2.580
10	-720.424	-520	-689	-845
	-5.917.453	-5.480	-6.218	-5.736
Resultat før finansielle poster	-62.510	159	-299	659
7	7.195	20	15	10
8	0	0	0	-83
Resultat før skat	-55.315	179	-284	586
9	10.847	-7	0	0
Årets resultat	-44.468	172	-284	586
Som anvendes således:				
	-44.468	172		
	<u>-44.468</u>	<u>172</u>		

Balance pr. 31. december 2012

Note	AKTIVER	2012	2011 t. kr.
	Anlægsaktiver		
10	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.440.984	1.609
	Tekniske anlæg og maskiner	3.803.526	3.299
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	397.054	468
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.641.564</u>	<u>5.376</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.641.564</u>	<u>5.376</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	240.752	364
	Varebeholdninger i alt	<u>240.752</u>	<u>364</u>
	Tilgodehavender		
11	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	534.830	260
14	Tilgodehavende moms	65.956	376
15	Tilgodehavende vandafgift	17.091	1
18	Udskudt skatteaktiv	100.000	0
16	Periodeafgrænsningsposter	114.834	9
	Tilgodehavender i alt	<u>832.711</u>	<u>646</u>
12	Likvide beholdninger	<u>1.347.568</u>	<u>1.867</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.421.031</u>	<u>2.877</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>8.062.595</u></u>	<u><u>8.253</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Note	PASSIVER	2012	2011 t. kr.
	Egenkapital		
	Overført resultat primo	7.175.892	5.931
	Opskrivningshænlæggelser	62.000	112
	Overført fra opskrivningshænlæggelser	50.000	1.073
	Årets resultat	<u>-44.468</u>	<u>172</u>
13	Egenkapital i alt	<u>7.243.424</u>	<u>7.288</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>7</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	185.017	700
	Skyldig selskabsskat	96.339	0
17	Anden gæld	<u>537.815</u>	<u>258</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>819.171</u>	<u>958</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>819.171</u>	<u>958</u>
	PASSIVER I ALT	<u>8.062.595</u>	<u>8.253</u>

Sikkerhedsstillelser, ingen
Eventualforpligtelser, ingen
Garantiforpligtelser, ingen
Andre forpligtelser, ingen
Eventualaktiver, note 18

	Noter			
	2012	2011	Budget 2012	Budget 2013
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
1. Driftsomkostninger				
Nyetablering og vedligeholdelse, drift	767.246	1.207	1.000	675
Teknisk rådgivning	24.116	194	160	50
Fremmed assistance inkl. vagt	167.140	385	200	150
Vandanalyser	42.975	39	42	50
Deklarationer, erstatninger mv.	6.309	57	250	250
Vandindvindingstilladelse	0	126	130	0
Vedligeholdelse, maskiner	50.422	40	75	65
SRO anlæg	47.056	48	50	50
Værktøj	8.572	10	20	20
Leje af driftsmidler	810	0	1	1
El	286.406	283	312	288
Refusion af elafgift	-103.905	-110	-110	-110
Øvrige driftsudgifter	0	0	10	10
Regulering, varelager ultimo herunder nedskrivning af ukurante varer	123.177	326	0	0
Driftsomkostninger i alt	<u>1.420.324</u>	<u>2.605</u>	<u>2.140</u>	<u>1.499</u>
2. Anlægsprojekter				
Vingårdsvej*	0	275	0	0
Nødforbindelse Helsingør Vandværk*	0	0	0	250
Rørmosevej 1. del*	0	233	0	0
Rørmosevej 2. del*	958.523	0	600	0
Byggeprogram *	0	0	1.200	1.000
Ombygning, Baunehøj Vandværk*	-83.045	850	-600	0
Vandmålere - fjernaflæsning*	0	0	0	1.120
Trykforøger Helsingør-Baunehøj*	13.877	0	0	0
Heraf overført til anlægsaktiver	-889.355	-1.358	-1.200	-2.370
Anlægsprojekter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

* Omkostningen for projektet vil regnskabsmæssigt blive afskrevet over dets forventede levetid.

	Noter			
	2012	2011 <i>t.kr</i>	Budget 2012 <i>t.kr</i>	Budget 2013 <i>t.kr</i>
3. Autoodrift				
Brændstof	51.213	17	50	60
Forsikringer og vægtafgift	41.244	16	37	44
Vedligehold og reparation	28.089	36	60	25
Autodrift i alt	120.546	69	147	129
4. Ejendomsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygning og grund	440.805	245	597	127
Ejendomsomkostninger i alt	440.805	245	597	127
5. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	22.640	33	45	30
Telefon, internet m.m.	61.765	54	65	60
Edb-omkostninger	122.914	104	110	130
Porto og gebyrer	25.707	40	45	10
Revisorhonorar	54.561	56	65	65
Debitorstyring	29.431	27	30	35
Advokat	0	1	30	30
Småanskaffelser	21.380	6	29	20
Etablering af fælles administration	26.907	34	20	0
Kontingenter og abonnementer	27.435	22	27	35
Forsyningssekretariatet	31.914	31	32	33
Møder og generalforsamling	15.098	17	20	20
Repræsentation	2.040	0	5	5
Annoncering	3.266	4	5	5
Regulering, hensat til tab på debitorer	-42.100	46	0	0
Konstateret tab på debitorer	8.395	10	70	25
Øvrige administrationsomkostninger	16.646	0	17	15
Forsikringer	35.005	46	31	38
Administrationsomkostninger i alt	463.004	531	646	556
6. Personalemkostninger				
Lønninger	2.150.308	1.126	1.970	2.277
Bestyrelseshonorar	86.319	77	80	90
Lønninger henført til projekter, aktiveret	-64.620	0	-500	-300
Lønrefusioner	-92.642	0	0	0
Feriepengeforpligtelse primo	-161.123	-151	0	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	368.877	161	0	0
Gager m.v. i alt	2.287.119	1.213	1.550	2.067
Pensioner	355.224	191	310	375
Øvrige sociale omkostninger	28.999	17	25	30
ATP-bidrag	15.840	8	14	18
Pensioner mv. i alt	400.063	216	349	423

Noter

	2012	2011 t.kr	Budget 2012 t.kr	Budget 2013 t.kr
--	------	--------------	---------------------	---------------------

Kørselsgodtgørelse mv.	7.232	12	10	5
Personaleomkostninger	13.110	6	10	20
Leje arbejdstøj, håndklæder, måtter mv.	34.000	43	55	28
Kursus og uddannelse	4.775	16	20	30
Databehandling løn	6.051	4	5	7
Øvrige personaleomkostninger i alt	65.168	81	100	90

Personaleomkostninger i alt	2.752.350	1.510	1.999	2.580
------------------------------------	------------------	--------------	--------------	--------------

7. Finansielle indtægter

Rente, pengeinstitutter	7.195	20	15	10
-------------------------	-------	----	----	----

Finansielle indtægter i alt	7.195	20	15	10
------------------------------------	--------------	-----------	-----------	-----------

8. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitut	0	0	0	83
-----------------------	---	---	---	----

Finansielle omkostninger i alt	0	0	0	83
---------------------------------------	----------	----------	----------	-----------

9. Skat af årets resultat

Skat vedrørende tidligere år	96.339	0	0	0
Regulering af udskudt skat	-107.186	7	0	0

Skat af årets resultat i alt	-10.847	7	0	0
-------------------------------------	----------------	----------	----------	----------

10. Anlægsaktiver

	Ejendomme	Driftsmidler og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Anskaffelsessum primo	1.617.888	732.487	4.330.640
Regulering til primo	0	50.000	0
Årets tilgang	516.955	32.060	1.037.020
Årets afgang	-600.000	0	0
Anskaffelsessum i alt	1.534.843	814.547	5.367.660
Opskrivning primo	0	112.000	0
Årets regulering	0	-50.000	0
Opskrivning i alt	0	62.000	0
Af og nedskrivninger primo	-8.606	-376.469	-1.031.987
Årets afskrivninger	-85.253	-103.024	-532.147
Afskrivninger i alt	-93.859	-479.493	-1.564.134
Bogført værdi ultimo	1.440.984	397.054	3.803.526

Noter

	2012	2011 <i>t.kr.</i>
Årets afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	103.024	102
Tekniske anlæg og maskiner	532.147	410
Bygninger	<u>85.253</u>	<u>8</u>
Årets afskrivninger i alt	<u>720.424</u>	<u>520</u>
11. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	546.730	314
Hensat til tab på debitorer	<u>-11.900</u>	<u>-54</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>534.830</u>	<u>260</u>
12. Likvide beholdninger		
Kasse	3.633	10
Nordea 6449 137 770	340.671	346
Nordea 7559 666 100	0	700
Danske Bank 10715326	3.264	11
Danske Bank 4845682550	<u>1.000.000</u>	<u>800</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.347.568</u>	<u>1.867</u>
13. Egenkapital		
Opskrivningshenlæggelse primo	112.000	1.185
Årets regulering af opskrivningshenlæggelse	<u>-50.000</u>	<u>-1.073</u>
Opskrivningshenlæggelse i alt	<u>62.000</u>	<u>112</u>
Opskrivningshenlæggelsen kan specificeres således:		
Inventar og driftsmateriel	<u>62.000</u>	<u>112</u>
Opskrivningshenlæggelse i alt	<u>62.000</u>	<u>112</u>
Overført resultat primo	7.175.892	5.931
Overført fra opskrivningshenlæggelse	50.000	1.073
Årets resultat	<u>-44.468</u>	<u>692</u>
Overført resultat i alt	<u>7.181.424</u>	<u>7.696</u>
Egenkapital ultimo	<u>7.243.424</u>	<u>7.808</u>

Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.

Noter

	2012	2011 t.kr.
14. Momsregnskab		
Skyldig moms, primo	-375.422	-155
Salgsmoms	1.970.489	1.731
Købsmoms	-969.594	-1.113
Elafgift	-44.781	-109
Afregnet moms	<u>-646.648</u>	<u>-729</u>
Tilgodehavende moms i alt	<u>-65.956</u>	<u>-375</u>
15. Vandafgift		
Skyldig vandafgift, primo	-1.050	-7
Optrævet vandafgift	1.556.946	1.406
Afregnet vandafgift	<u>-1.572.987</u>	<u>-1.400</u>
Tilgodehavende vandafgift i alt	<u>-17.091</u>	<u>-1</u>
16. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger fra forbrugere	113.037	9
Forudbetalte omkostninger	<u>1.797</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>114.834</u>	<u>9</u>
17. Anden gæld		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	93.922	62
Mellemregning øvrige vandværker	3.000	0
Skyldig ATP	4.410	2
Feriepengeforpligtelse	368.877	161
Skyldig barselsbidrag mv.	5.662	3
Skyldige feriepenge	6.439	0
Skyldig pension og fritvalg	<u>55.505</u>	<u>30</u>
Anden gæld i alt	<u>537.815</u>	<u>258</u>

18. Eventualaktiver

Selskabet har fremførte skattemæssige underskud og øvrige skatteaktiver der samlet svarer til en skatteværdi på t. kr. 1.615.

Skatteværdien påhviler følgende poster: (t. kr.)

Bygninger, driftsmidler og tekniske anlæg	1.515
Tilgodehavender fra salg	3
Fremførte underskud	<u>97</u>
	<u>1.615</u>

Det forventes heraf, at t. kr. 100 kan udnyttes indenfor en periode på to år, hvorfor t. kr. 100 er indregnet som et skatteaktiv i balancen.