

Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Frederiksværksvej 59
3200 Helsingør

CVR-nr. 30 12 88 26

Årsrapport for 2011



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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Baunehøj Vandværk A.m.b.A.

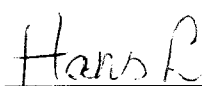
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

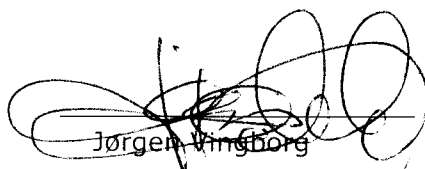
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 8. marts 2012

I bestyrelsen



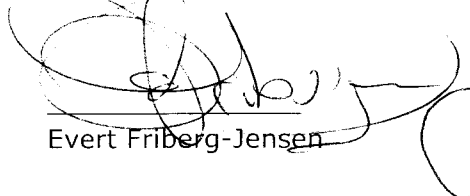
Hans Lassen



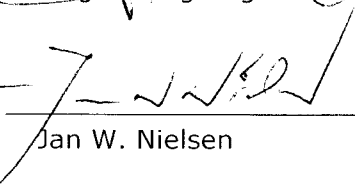
Jørgen Vingborg



Renny Rosendahl



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 2011, 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 2011 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 8. marts 2012

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer



Anders Ilsøe
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:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Vandværket overtog pr. 1/1-2007 varebeholdning fra Helsingør Kommune.

I denne forbindelse er varelageret opskrevet til genanskaffelsespris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Opskrivningen indregnes som en særskilt post benævnt opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen. Som følge af løbende nedskrivninger i varebeholdningen, er opskrivningshenlæggelsen i året blevet elimineret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2011

Note	2011	2010 t.kr	Budget 2011 t.kr	Budget 2012 t.kr
Indtægter:				
	1.893.871	1.896	1.892	1.920
	2.500.132	2.541	2.552	2.552
	12.461	0	14	13
	20.371	0	0	0
	676.278	152	110	112
	134.756	128	100	100
	317.799	226	295	330
	17.180	0	0	117
	0	0	0	675
	66.700	68	100	100
	5.639.548	5.011	5.063	5.919
Indtægter i alt				
Omkostninger:				
1	-2.605.000	-1.664	-1.936	-2.140
2	0	0	0	0
3	-69.320	-69	-75	-147
4	-244.835	-177	-205	-597
5	-530.938	-449	-601	-646
6	-1.509.762	-1.575	-1.676	-1.999
10	-520.094	-520	-655	-689
	-5.479.949	-4.454	-5.148	-6.218
	159.599	557	-85	-299
Resultat før finansielle poster				
7	19.776	19	25	15
8	0	-1	0	0
	179.375	575	-60	-284
Resultat før skat				
9	-7.186	0	0	0
	172.189	575	-60	-284
Årets resultat				
Som anvendes således:				
	172.189	575		
	172.189	575		

Balance pr. 31. december 2011

Note	AKTIVER	2011	2010 <i>t. kr.</i>
	Anlægsaktiver		
10	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendom	1.609.282	768
	Tekniske anlæg og maskiner	3.298.653	3.200
	Driftsmidler og inventar	<u>468.018</u>	<u>473</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.375.953</u>	<u>4.441</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.375.953</u>	<u>4.441</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	<u>363.928</u>	<u>690</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>363.928</u>	<u>690</u>
	Tilgodehavender		
11	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	260.080	128
14	Tilgodehavende moms	375.422	155
15	Tilgodehavende vandafgift	1.050	7
16	Periodeafgrænsningsposter	<u>9.327</u>	<u>5</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>645.879</u>	<u>295</u>
12	Likvide beholdninger	<u>1.867.671</u>	<u>2.180</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.877.478</u>	<u>3.165</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>8.253.431</u></u>	<u><u>7.606</u></u>

Balance pr. 31. december 2011

Note	PASSIVER	2011	2010 <i>t. kr.</i>
	Egenkapital		
	Overført resultat primo	5.931.088	5.226
	Opskrivningshenslæggelser	112.000	1.185
	Overført fra opskrivningshenslæggelser	1.072.615	130
	Årets resultat	<u>172.189</u>	<u>575</u>
13	Egenkapital i alt	<u>7.287.892</u>	<u>7.116</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	<u>7.059</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.059</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	700.651	234
16	Periodeafgrænsningsposter	0	12
17	Anden gæld	<u>257.829</u>	<u>244</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>958.480</u>	<u>490</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>958.480</u>	<u>490</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>8.253.431</u></u>	<u><u>7.606</u></u>

Sikkerhedsstillelser, ingen
Eventualforpligtelser, ingen
Garantiforpligtelser, ingen
Andre forpligtelser, ingen

	Noter			
	2011	2010	Budget 2011	Budget 2012
		<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>	<i>t.kr</i>
1. Driftsomkostninger				
Nyetablering og vedligeholdelse, drift	1.206.718	754	1.000	1.000
Teknisk rådgivning	193.785	158	160	160
Fremmed assistance inkl. vagt	385.226	162	110	200
Vandanalyser	39.149	50	40	42
Deklarationer, erstatninger mv.	56.749	136	150	250
Vandindvindingstilladelse	126.000	124	130	130
Vedligeholdelse, maskiner	40.049	61	110	75
SRO anlæg	48.111	40	40	50
Værktøj	9.706	14	20	20
Leje af driftsmidler	395	1	1	1
El	282.464	277	260	312
Refusion af elafgift	-109.643	-102	-100	-110
Øvrige driftsudgifter	0	0	15	10
Regulering, varelager ultimo herunder nedskrivning af ukurante varer	<u>326.291</u>	<u>-11</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsomkostninger i alt	<u>2.605.000</u>	<u>1.664</u>	<u>1.936</u>	<u>2.140</u>
2. Anlægsprojekter				
Vingårdsvej*	275.209	0	650	0
Nødforbindelse Helsing Vandværk*	0	0	200	0
Rørmosevej 1. del*	233.305	0	600	0
Rørmosevej 2. del*	0	0	0	600
Byggeprogram *	0	0	0	1.200
Ombygning, Baunehøj Vandværk*	849.513	0	1.200	0
Tilskud til ombygning fra øvrige værker*	0	0	-400	-600
4 veje i Ramløse *	0	1.541	0	0
Heraf overført til anlægsaktiver	<u>-1.358.027</u>	<u>-1.541</u>	<u>-2.250</u>	<u>-1.200</u>
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			
	2011	2010	Budget 2011	Budget 2012
		t.kr	t.kr	t.kr
3. Autoodrift				
Brændstof	17.366	18	20	50
Forsikringer og vægtafgift	15.741	25	30	37
Vedligehold og reparation	36.213	26	25	60
Autodrift i alt	69.320	69	75	147
4. Ejendomsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygning og grund	244.835	177	205	597
Ejendomsomkostninger i alt	244.835	177	205	597
5. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	33.225	26	30	45
Telefon, telefax m.m.	54.115	64	65	65
Edb-omkostninger	103.848	151	100	110
Porto og gebyrer	40.451	34	50	45
Revisorhonorar	55.632	63	60	65
Debitorstyring	27.455	21	40	30
Advokat	800	2	30	30
Småanskaffelser	6.318	0	20	29
Etablering af fælles administration	33.687	0	0	20
Kontingenter og abonnementer	52.831	55	45	59
Møder og generalforsamling	17.072	13	20	20
Repræsentation	330	1	5	5
Annoncering	3.308	8	6	5
Regulering, hensat til tab på debitorer	45.900	-83	0	0
Konstateret tab på debitorer	9.759	49	70	70
Øvrige administrationsomkostninger	0	2	10	17
Forsikringer	46.207	43	50	31
Administrationsomkostninger i alt	530.938	449	601	646
6. Personalemkostninger				
Lønninger	1.125.643	1.234	1.271	1.970
Bestyrelseshonorar	77.052	64	75	80
Lønninger henført til projekter, aktiveret	0	0	0	-500
Feriepengeforpligtelse primo	-150.611	-165	0	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	161.123	151	0	0
Gager m.v. i alt	1.213.207	1.284	1.346	1.550
Pensioner	190.998	185	206	310
Øvrige sociale omkostninger	16.538	10	14	25
ATP-bidrag	8.190	9	10	14
Pensioner mv.i alt	215.726	204	230	349

	Noter			
	2011	2010	Budget 2011	Budget 2012
		t.kr	t.kr	t.kr
Kørselsgodtgørelse mv.	11.501	4	5	10
Personaleomkostninger	6.091	5	10	10
Leje arbejdstøj, håndklæder, måtter mv.	43.010	73	70	55
Kursus og uddannelse	16.353	1	10	20
Databehandling løn	3.874	4	5	5
Øvrige personaleomkostninger i alt	80.829	87	100	100
Personaleomkostninger i alt	1.509.762	1.575	1.676	1.999
7. Finansielle indtægter				
Rente, pengeinstitutter	19.776	19	25	15
Finansielle indtægter i alt	19.776	19	25	15
8. Finansielle omkostninger				
Ej fradragsberettiget renter	0	1	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	1	0	0
9. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Regulering af udskudt skat	7.186	0	0	0
Skat af årets resultat i alt	7.186	0	0	0
10. Anlægsaktiver				
	Ejendomme	Driftsmidler og inventar	Tekniske anlæg og maskiner	
Anskaffelsessum primo	768.375	635.868	3.822.126	
Årets tilgang	849.513	96.619	508.514	
Årets afgang	0	0	0	
Anskaffelsessum i alt	1.617.888	732.487	4.330.640	
Opskrivning primo	0	112.000	0	
Årets opskrivning	0	0	0	
Opskrivning i alt	0	112.000	0	
Af og nedskrivninger primo	0	-274.715	-622.253	
Årets afskrivninger	-8.606	-101.754	-409.734	
Afskrivninger i alt	-8.606	-376.469	-1.031.987	
Bogført værdi ultimo	1.609.282	468.018	3.298.653	

Noter

	2011	2010 <i>t.kr.</i>
Årets afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	101.754	94
Tekniske anlæg og maskiner	409.734	382
Bygninger	8.606	0
Tab/avance vedr. afhændede aktiver	0	44
Årets afskrivninger i alt	520.094	520
11. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	314.080	136
Hensat til tab på debitorer	-54.000	-8
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt	260.080	128
12. Likvide beholdninger		
Kasse	9.781	1
Nordea 6449 137 770	346.431	1.176
Nordea 7559 666 100	700.000	0
Danske Bank 10715326	11.459	3
Danske Bank 4845682550	800.000	1.000
Likvide beholdninger i alt	1.867.671	2.180
13. Egenkapital		
Opskrivningshenlæggelse primo	1.184.615	1.315
Årets regulering af opskrivningshenlæggelse	-1.072.615	-130
Opskrivningshenlæggelse i alt	112.000	1.185
Opskrivningshenlæggelsen kan specificeres således:		
Inventar og driftsmateriel	112.000	112
Varebeholdninger	0	1.073
Opskrivningshenlæggelse i alt	112.000	1.185
Overført resultat primo	5.931.088	5.225
Overført fra opskrivningshenlæggelse	1.072.615	130
Årets resultat	172.189	576
Overført resultat i alt	7.175.892	5.931
Egenkapital ultimo	7.287.892	7.116

Noter

	2011	2010 <i>t.kr.</i>
14. Momsregnskab		
Skyldig moms, primo	-154.898	605
Salgsmoms	1.730.740	1.373
Købsmoms	-1.112.677	-989
Elafgift	-109.643	-102
Afregnet moms	<u>-728.944</u>	<u>-1.042</u>
Tilgodehavende moms i alt	<u>-375.422</u>	<u>-155</u>
15. Vandafgift		
Skyldig vandafgift, primo	-7.025	681
Opkrævet vandafgift	1.405.895	1.209
Afregnet vandafgift	<u>-1.399.920</u>	<u>-1.897</u>
Tilgodehavende vandafgift i alt	<u>-1.050</u>	<u>-7</u>
16. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger fra forbrugere	<u>-9.327</u>	<u>12</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>-9.327</u>	<u>12</u>
17. Anden gæld		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	62.170	59
Skyldig ATP	2.250	2
Feriepengeforpligtelse	161.123	151
Skyldig barselsbidrag mv.	2.718	1
Skyldig pension	<u>29.568</u>	<u>31</u>
Anden gæld i alt	<u>257.829</u>	<u>244</u>