

**Ulfborg Vandværk a.m.b.a.**

CVR-nr. 13 22 90 15

**Årsrapport**

**2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *30/4* 2013.

  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 9. april 2013

### **Bestyrelse**

Niels Kristensen  
formand

Christian Josephsen

Holger Slyk

Kaj Høgshjerg

Børge Pedersen

Bjarne Elkjær

Arnth Bærentzen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Til andelshaverne i Ulfborg Vandværk a.m.b.a.**

Vi har revideret årsregnskabet for Ulfborg Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Det er vores 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ulfborg, den 9. april 2013

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

Per Dam  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Ulfborg Vandværk a.m.b.a.  
Vandværksvej 1  
6990 Ulfborg

CVR-nr.: 13 22 90 15  
Hjemsted: Holstebro  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Niels Kristensen  
Christian Josephsen  
Holger Slyk  
Kaj Høgsbjerg  
Børge Pedersen  
Bjarne Elkjær  
Arnth Bærentzen

**Revision**

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

**Bankforbindelse**

Jyske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ulfborg Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis vedrørende indregning af nettoomsætning og statsafgift på ledningstab er ændret, idet den ændrede praksis vurderes at give et mere retvisende billede af selskabets aktiver og forpligtelser, egenkapital, finansielle stilling og resultat.

Nettoomsætning og statsafgift på ledningstab indregnes fremadrettet på faktureringsstidspunktet, baseret på acontofakturerede vandafgifter for det aktuelle år med tillæg/fradrag af årsreguleringer. Hidtil er nettoomsætning og statsafgift på ledningstab blevet indregnet på forfaldstidspunktet.

Den nye regnskabspraksis har medført en formindskelse af årets resultat efter skat på 20 t.kr. og en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2012 på 252 t.kr. Ligeledes medfører ændringen en formindskelse af sidste års resultat efter skat på 263 t.kr. og en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2011 på 273 t.kr. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning, som består af opkrævede vandafgifter indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet, baseret på acontofakturerede vandafgifter for det aktuelle år med tillæg/fradrag af årsreguleringer. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

### Produktionsomkostninger

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

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, malere, målerudskiftning, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, administrativ it, revision, opkrævning, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter og realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner, inventar og rørledninger samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kostprisen for ejendomme er skønnet til offentlig vurdering 1. januar 1986, med tillæg af efterfølgende tilgange.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og grunde	50 år
Maskiner, inventar og rørledninger	15 år
Ledningsnet	15 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Nettoomsætning	1.502.161	1.399.646
3 Produktionsomkostninger	-835.176	-819.549
<b>Bruttoresultat</b>	<b>666.985</b>	<b>580.097</b>
4 Distributionsomkostninger	-195.148	-336.062
5 Administrationsomkostninger	-528.815	-475.177
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-56.978</b>	<b>-231.142</b>
6 Finansielle indtægter	187.381	262.693
Finansielle omkostninger	-44	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>130.359</b>	<b>31.551</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>130.359</b>	<b>31.551</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	130.359	31.551
<b>Disponeret i alt</b>	<b>130.359</b>	<b>31.551</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
7 Grunde og bygninger	4.063.446	4.148.396
7 Maskiner, inventar og rørledninger	1.913.268	2.148.476
7 Ledningsanlæg	693.320	473.429
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.670.034</u>	<u>6.770.301</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.670.034</u></b>	<b><u>6.770.301</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service	855.020	799.166
Tilgodehavende hos forbrugere	904.718	779.739
8 Andre tilgodehavender	27.073	34.016
Periodeafgrænsningsposter	32.329	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.819.140</u>	<u>1.612.921</u>
9 Værdipapirer	3.969.128	2.994.659
Værdipapirer	<u>3.969.128</u>	<u>2.994.659</u>
10 Likvide beholdninger	<u>196.070</u>	<u>1.015.234</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.984.338</u></b>	<b><u>5.622.814</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.654.372</u></b>	<b><u>12.393.115</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
11	Egenkapital	11.267.966	11.109.608
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.267.966</b>	<b>11.109.608</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
12	Anden gæld	1.386.406	1.283.507
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.386.406	1.283.507
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.386.406</b>	<b>1.283.507</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.654.372</b>	<b>12.393.115</b>

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Ulfborg Vandværks aktivitet er produktion og distribution af vand indenfor vandværkets forsyningsområde.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Opkrævede faste afgifter	543.905	545.225
Opkrævet kubikmeterforbrug	903.161	814.479
Gebyrer	24.375	21.544
Genåbningsgebyrer	1.200	0
Andre indtægter	29.520	18.398
	<u><b>1.502.161</b></u>	<u><b>1.399.646</b></u>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>		
Falck	1.919	1.793
El og vand	127.921	132.387
Forsikring	10.053	16.006
Vedligeholdelse	213.957	198.283
Termografering	2.965	0
Vandprøver	28.875	26.745
Vandindvindingsafgift	0	126.000
Vandafgift på ledningstab	119.307	51.110
Forbrugsafgifter, kommunen	781	595
Afskrivninger, grunde og bygninger	84.950	61.361
Afskrivninger, maskiner, inventar og rørledninger	244.448	205.269
	<u><b>835.176</b></u>	<u><b>819.549</b></u>
<b>4. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligehold ledningsnettet	121.038	307.200
Digitale kort	25.649	8.569
Teknisk bistand	9.000	0
Eftergivet ledningstab	0	2.781
Afskrivninger, ledningsanlæg	39.461	17.512
	<u><b>195.148</b></u>	<u><b>336.062</b></u>

**Noter**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Honorarer	232.260	185.000
Kørsel	6.014	9.942
Kurser	0	700
Kontorartikler	1.173	663
Edb-omkostninger	6.940	0
Telefon	9.355	8.566
Porto og gebyrer	36.337	35.632
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv.	39.500	39.000
Bistand vedrørende forsyningssekretariatet	24.750	30.000
Faglitteratur	1.987	1.900
Kontingenter	12.780	7.970
Afgift prisloft, benchmark mv.	31.914	31.442
Opkrævning mm.	85.368	85.718
Rejsegilde, åbent hus	0	9.357
Generalforsamling, bestyrelsesmøder	17.776	16.628
Repræsentation	5.573	3.041
Annoncer	1.172	1.154
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	15.916	8.464
	<u><b>528.815</b></u>	<u><b>475.177</b></u>
<b>6. Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	4.384	5.181
Renter, obligationer	103.417	162.737
Kursregulering af værdipapirer	79.580	94.775
	<u><b>187.381</b></u>	<u><b>262.693</b></u>

**Noter**
**7. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Maskiner, inventar og rørledninger</u>	<u>Ledningsanlæg</u>
Kostpris 1. januar	4.247.529	3.649.440	527.076
Tilgang	<u>0</u>	<u>9.240</u>	<u>259.352</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>4.247.529</u></b>	<b><u>3.658.680</u></b>	<b><u>786.428</u></b>
Afskrivninger 1. januar	99.133	1.500.964	53.647
Årets afskrivninger	<u>84.950</u>	<u>244.448</u>	<u>39.461</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>184.083</u></b>	<b><u>1.745.412</u></b>	<b><u>93.108</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>4.063.446</u></b>	<b><u>1.913.268</u></b>	<b><u>693.320</u></b>

31/12 2012
31/12 2011
**8. Andre tilgodehavender**

Tilgodehavende renter	22.458	29.380
Tilgodehavende statsafgift	0	4.636
Tilgodehavende refusion ejendomsskat	<u>4.615</u>	<u>0</u>
	<b><u>27.073</u></b>	<b><u>34.016</u></b>

**9. Værdipapirer**

4,00 % Nykredit 03D 2035	2.364.237	2.994.659
Bankinvest, Virksomhedsobl. IG	41.269	0
Jyske Inv., Lange obl.	1.046.660	0
Jyske Inv., Nye obligationsmarkeder	55.466	0
Bankinvest, Lange Dk. obl.	118.770	0
Jyske Inv., Virksomhedsobligationer	91.857	0
Jyske Inv., Nye obl. markeder valuta	219.059	0
Jyske Inv., Højt rat. Virksomhedsobligationer	<u>31.810</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.969.128</u></b>	<b><u>2.994.659</u></b>

**Noter**


---

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
Jyske Bank, nr. 226314-6	182.941	1.015.234
Jyske Bank, nr. 107340-2	13.129	0
	<u><b>196.070</b></u>	<u><b>1.015.234</b></u>
<b>11. Egenkapital</b>		
Egenkapital 1. januar	11.109.607	10.465.971
Korrektion, ændring af regnskabspraksis 1/1 2011	0	536.086
Indskud nye andelshavere	28.000	76.000
Årets overførte resultat	130.359	31.551
	<u><b>11.267.966</b></u>	<u><b>11.109.608</b></u>
<b>12. Anden gæld</b>		
Moms	240.840	67.278
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	49.709	49.279
Skyldig statsafgift	457.150	343.730
Vandværkernes EDB-service	565.709	568.601
Skyldige omkostninger	72.998	254.619
	<u><b>1.386.406</b></u>	<u><b>1.283.507</b></u>