

## Vallensbæk Strands Vandforsyning amba

Årsrapport 2008

CVR.nr. 37 06 96 12

Kalvebod Brygge 45, DK-1560 København V.  
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801  
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

### RSM plus Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 70 lande

**Oplysninger om selskabet**

<b>Navn</b>	Vallensbæk Strands Vandforsyning amba
<b>Adresse</b>	Selsøvej 58 2665 Vallensbæk Strand
<b>CVR-nr.</b>	37 06 96 12
<b>Hjemstedskommune</b>	Vallensbæk Kommune
<b>Bestyrelse</b>	Børge Ravn, formand Erik K. Kristensen, kasserer Martin Habæk Stig Jessen Jan Lambertsen
<b>Revisor</b>	RSMplus Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kalvedbod Brygge 45 1560 København V

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2008 for Vallensbæk Strands Vandforsyning amba.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 20. april 2009



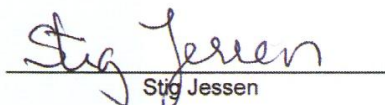
Børge Ravn, formand



Erik K. Kristensen, kasserer



Martin Habæk



Stig Jessen



Jan Lambertsen

## Underskrift fra revisor valgt blandt andelshaverne

Vallensbæk, den

Poul Kajbæk

## Revisorpåtæning afgivet af uafhængig revisor

### Til andelshaverne i Vallensbæk Strands Vandforsyning amba

Vi har revideret årsrapporten for Vallensbæk Strands Vandforsyning amba for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2008 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, 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 en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om 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 årsrapporten 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 årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, 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 selskabets 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 årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2008 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. april 2009

**RSM.plus**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ruth Sloth Frederiksen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallensbæk Strands Vandforsyning amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, idet der dog er foretaget tilretninger i overensstemmelse med Miljøstyrelsen anvisninger.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er klassificeret efter selskabets art og aktiviteterens omfang samt selskabets ønsker med hensyn til præsentation af tallene.

### Indtægtsfriterier

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet. Indtægtsgrundlaget er opkrævet vandforbrug mv.

### Periodisering

Alle væsentlige poster i resultatopgørelsen periodiseres.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver består af grunde, vandværksbygninger, anlæg og vandledninger.

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum og afskrives over forventet levetid eller brugstid.

Afskrivningerne beregnes som lineære afskrivninger på basis af anskaffelsessummen og med fradrag af forventet restværdi efter endt brugstid.

Den forventede levetid udgør følgende:

Vandværksbygninger, anlæg og vandledninger	15 år
--	-------

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

### Skatter og afgifter

Selskabet er registreret med hensyn til moms, afgift af ledningsført vand, A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP.

Selskabet er fritaget for beskatning i henhold til selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 4.

## Resultatopgørelse

	Note	Regnskab	Regnskab	Budget	Budget
		2007 TDKK	2008 DKK	2009 TDKK	2010 TDKK
Salg af vand		1.407	2.237.954	2.650	3.150
Faste afgifter og gebyrer		418	588.261	750	750
Merbetaling, statsafgift af ledningsført vand	1	-50	-3.320	0	0
Regulering periodiseringer	2	-27	-55.565	-65	-65
Salg målertal		11	15.015	35	35
Viderefakturerede ledningsreparationer mv.			446.751	500	500
<b>Omsætning i alt</b>		<b>1.760</b>	<b>3.229.096</b>	<b>3.870</b>	<b>4.370</b>
Vandkøb mv.	3	-779	-638.314	-450	-500
<b>Bruttoresultat</b>		<b>981</b>	<b>2.590.782</b>	<b>3.420</b>	<b>3.870</b>
Vedligeholdelse af boreriger			-71.029		
Vandbehandling			-67.618		
Vedligeholdelse af ledningsnet			-1.005.958		
Fælles drift mv.			-358.676		
<b>Teknisk drift i alt</b>	4	<b>-796</b>	<b>-1.503.281</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.800</b>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>185</b>	<b>1.087.501</b>	<b>1.720</b>	<b>2.070</b>
Administrationsomkostninger	5	-393	-453.035	-500	-530
Bestyrelse og generalforsamling	6	-71	-96.765	-100	-100
Afskrivning, anlægsaktiver		-60	-163.146	-275	-300
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-340</b>	<b>374.555</b>	<b>845</b>	<b>1.140</b>
Finansielle indtægter	7	95	91.968	-75	-80
<b>Driftsresultat</b>		<b>-245</b>	<b>466.523</b>	<b>770</b>	<b>1.060</b>
Ekstraordinære poster	8	391	442.992	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>146</b>	<b>909.515</b>	<b>770</b>	<b>1.060</b>

Årets resultat foreslås overført til selskabets egenkapital.

## Balance pr. 31. december

	Note	Regnskab 2007 TDKK	Regnskab 2008 DKK	Budget 2009 TDKK	Budget 2010 TDKK
<b>AKTIVER</b>					
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>					
<b>Materielle anlægsaktiver</b>					
Anlæg	9	785	2.294.422	3.350	4.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>785</b>	<b>2.294.422</b>	<b>3.350</b>	<b>4.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>					
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser		436	449.241	550	600
Likvide beholdninger		2.491	2.838.694	2.045	2.180
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.927</b>	<b>3.287.935</b>	<b>2.595</b>	<b>2.780</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.712</b>	<b>5.582.357</b>	<b>5.945</b>	<b>6.780</b>
	Note	Regnskab 2007 TDKK	Regnskab 2008 DKK	Budget 2009 TDKK	Budget 2010 TDKK
<b>PASSIVER</b>					
<b>EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital primo		1.460	1.840.355	2.750	3.520
Årsregulering, vandafgift		234			
Årets resultat		146	909.515	770	1.060
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.840</b>	<b>2.749.870</b>	<b>3.520</b>	<b>4.580</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>					
Hensatte forpligtelser		600	600.000	600	600
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>600</b>	<b>600.000</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>					
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>					
Moms	10	223	164.693	200	200
Statsafgift		460	515.705	525	525
Periodeafgrænsningsposter	11	432	487.243	500	500
Anden gæld	12	158	1.064.846	600	375
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.272</b>	<b>2.232.487</b>	<b>1.825</b>	<b>1.600</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.872</b>	<b>2.832.487</b>	<b>2.425</b>	<b>2.200</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.712</b>	<b>5.582.357</b>	<b>5.945</b>	<b>6.780</b>
Eventualforpligtelser mv.	13				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14				

## Noter

	2007	2008
	TDKK	DKK
<b>1. Årsregulering statsafgift</b>		
Forbrug efter måler i kubikmeter		
Perioden 1/10 2007 - 30/9 2008	181	187.251
A conto opkrævet 2007	-47	-44.320
A conto opkrævet 1/10 2008 - 31/3 2009	89	97.209
A conto opkrævet vedrørende 2009	-44	-48.605
<b>Faktureret mængde i kubikmeter i 2008</b>	<b>179</b>	<b>191.536</b>
Egenprod.oppumpet mængde vand 2008	98	116.726
Købt vandmængde i 2008	112	96.829
Udpumpet mængde	209	213.555
Heraf afgiftsfri, 10 %	-21	-21.355
<b>Afgiftspligtig vandmængde i 2008</b>	<b>188</b>	<b>192.200</b>
Beregnet afgift 5 kr. pr. kubikmeter	942	960.998
Indeholdt statsafgift	-893	-957.678
<b>Merbetaling, statsafgift på ledningsført vand</b>	<b>50</b>	<b>3.320</b>
<b>2. Regulering periodiseringer</b>		
Forud opkrævet salg af vand primo	639	431.678
Årsregulering, salg af vand primo	-234	0
Forud opkrævet salg af vand ultimo	-432	-487.243
<b>Regulering periodiseringer i alt</b>	<b>-27</b>	<b>-55.565</b>
<b>3. Vandkøb mv.</b>		
Køb af vand	723	638.314
Indvingsafgift (omklassificeret til drift værker)	33	0
Vandanalyser (omklassificeret til drift værker)	23	0
<b>Vandkøb mv. i alt</b>	<b>779</b>	<b>638.314</b>
<b>4. Teknisk drift</b>		
Vedligeholdelse forsyningsledninger og veje	190	831.656
Vedligeholdelser værker og råvandsanlæg	157	86.540
Vandmålere og kontraventiler	41	106.303
Indvindingsafgift		40.800
Vandanalyser		9.383
Ejendomsskat og forsikring	10	10.492
Elforbrug	72	69.537
Haveanlæg, vedligeholdelse	29	11.307
Aflæsninger og udskiftning vandmålere		33.583
Løn aflæsning	23	25.033
Løn vandværksbestyrer inkl. ferieafløser	257	134.786
Honorar for pasning		136.500
Kontor, kørsel og telefon	18	7.361
<b>Teknisk drift i alt</b>	<b>796</b>	<b>1.503.281</b>



## Noter

	2007 TDKK	2008 DKK
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Kontor, internet og telefon	37	53.354
Annoncer	1	18.291
Kontorartikler og tryksager	17	10.353
Småanskaffelser		12.868
EDB-omkostninger	21	18.345
Porto, bank og PBS-omkostninger	43	41.005
Revisorhonorar, revision årsregnskab	20	20.000
Revisorhonorar, anden assistance	25	10.000
Revisorhonorar, rest tidligere år		6.000
Administration og regnskabsassistance 1/1-31/5	212 )	104.160
Administration og regnskabsassistance 1/6-31/12	)	142.215
Kontingenter og sociale bidrag	14	12.346
Gaver og blomster	1	4.098
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>393</u></b>	<b><u>453.035</u></b>
<b>6. Bestyrelse og generalforsamling</b>		
Formand, honorar 07-08	21	24.000
Kasserer, honorar 07-08	21	24.000
Sekretær, honorar 07-08	5	4.550
Bestyrelsesmedlemmer, honorar 07-08	5	7.550
Regulering tidligere år	5	0
Kursusudgifter		12.859
Kørsels- og telefongodtgørelse 07-08		7.885
Generalforsamling og møder	12	15.921
<b>Honorar i alt</b>	<b><u>71</u></b>	<b><u>96.765</u></b>
<b>7. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	56	83.425
Gebyrer restancer og ejerskifte	39	10.492
Renteudgifter og bankgebyrer		-1.949
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>95</u></b>	<b><u>91.968</u></b>
<b>8. Ekstraordinære poster</b>		
Erstatning for boring	35	0
Tilslutningsbidrag		112.800
Nye andelshavere	356	380.000
Videfaktureret trykforøger Åhaven		161.698
Omkostninger trykforøger Åhaven		-175.854
Ekstraordinære advokatomkostninger		-49.302
Ekstraordinære flytteomkostninger		-1.939
Difference statsafgift		23.224
Difference kreditorer pr. 1/1-08		-7.635
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b><u>391</u></b>	<b><u>442.992</u></b>

## Noter

	2007	2008
	TDKK	DKK
<b>9. Anlæg</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi af anlæg udgør</b>		
Anskaffelsessum primo	845	845.143
Tilgang		1.672.425
Afgang		-46.339
<b>Anskaffelsessum i alt</b>	<b>845</b>	<b>2.471.229</b>
Afskrivninger primo		60.000
Årets afskrivninger	60	163.146
Årets afgang		-46.339
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>60</b>	<b>176.807</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31 december</b>	<b>785</b>	<b>2.294.422</b>
<b>Selskabets ejendomme er en del af posten anlæg</b>		
<b>Den offentlig vurdering for ejendommene udgør</b>		
Vejlegårdsvej 28, grund på 1.433 kvm.	500	500.000
Egholmvej 4, grund på 1.780 kvm.	960	960.000
Broksøvej 11, grund på 209 kvm.	62	62.000
	<b>1.522</b>	<b>1.522.000</b>
<b>10. Moms</b>		
Skyldig moms primo	246	222.541
Salgsmoms	689	1.099.370
Købsmoms	-406	-897.455
Elafgift	-60	-45.339
Afregnet moms	-246	-214.424
<b>Skyldig moms ultimo</b>	<b>223</b>	<b>164.693</b>
<b>11. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Modtaget forudbetalt vandafgift mv.	432	487.243
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>432</b>	<b>487.243</b>
<b>12. Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	15	0
Kreditorer og skyldige omkostninger	143	1.064.846
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>158</b>	<b>1.064.846</b>
<b>13. Eventualforpligtelser</b>		
Vallensbæk Kommune har gjort krav på efterbetaling for vandkøb aftaget fra Købehavns Energi. Der er afsat kr. 600.000 til dækning af kravet. Vallensbæk Kommune har sammen med omegnskommunerne bestridt kravet og fået med hold ved Landsretten. Den endelige stilling til prissætningen afventer Miljøstyrelsens stillingtagen. Det forventes at kravet reduceres væsentligt eller helt bortfalder.		
<b>14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Likvide beholdninger indeholder en deponering fra Sjælsø Gruppen på kr. 201.508, der er deponeret til sikkerhed for arbejdet med etablering af en trykforøger ved Åhaven. Deponeringen er frigivet i marts 2009 efter at arbejdet er udført.		

