

1436 : (M) 0091219 : Front



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

Vallensbæk Strands Vandforsyning amba

Årsrapport 2011

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2012

Dirigent

CVR.nr. 37 06 96 12



Oplysninger om selskabet

Navn	Vallensbæk Strands Vandforsyning amba
Adresse	Gaunøvej 14 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	37 06 96 12
Hjemstedskommune	Vallensbæk Kommune
Bestyrelse	Børge Ravn, formand Liselotte Pedersen, kasserer Martin Habæk Bent Olsen Knud Hansen
Intern revisor	Niels Erik Tulstrup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V




Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Vallensbæk Strands Vandforsyning amba.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 7. maj 2012



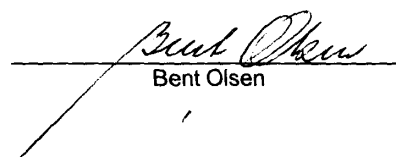
Børge Ravn, formand



Liselotte Pedersen, kasserer



Martin Habæk



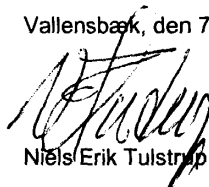
Bent Olsen



Knud Hansen

Underskrift fra revisor valgt blandt andelshaverne

Vallensbæk, den 7. maj 2012



Niels Erik Tulstrup



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til andelshaverne i Vallensbæk Strands Vandforsyning amba

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Strands Vandforsyning amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. maj 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

Ruth Sloth Frederiksen
Statsautoriseret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallensbæk Strands Vandforsyning a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

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

Indtægtskriterier

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 brugstid udgør 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 nominal 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 vandsektorloven, idet selskabet leverer under 200.000 kubikmeter vand om året.



Resultatopgørelse

		Regnskab	Regnskab	Budget	Budget
	Note	2010	2011	2012	2013
		TDKK	DKK	TDKK	TDKK
Salg af vand		3.223	2.921.313	2.900	2.416
Faste afgifter og gebyrer		975	973.790	980	960
Merbetaling, statsafgift af ledningsført vand	1	-8	-20.055		
Regulering periodiseringer	2	-164	-2.057		
Salg måleral		19	18.455	30	20
Viderefakturerede ledningsreparationer mv.		270	368.940	300	300
Omsætning i alt		4.314	4.260.386	4.210	3.696
Vandkøb mv.		-472	-492.520	-500	-500
Bruttoresultat		3.842	3.767.866	3.710	3.196
Vedligeholdelse af boringer		-115	-147.674		
Vandbehandling		-49	-291.271		
Vedligeholdelse af ledningsnet		-806	-859.666		
Fælles drift mv.		-350	-369.955		
Teknisk drift i alt	3	-1.319	-1.668.566	-1.458	-1.418
Dækningsbidrag		2.523	2.099.300	2.252	1.778
Administrationsomkostninger	4	-373	-372.837	-380	-394
Bestyrelse og generalforsamling	5	-72	-68.122	-70	-101
Afskrivning, anlægsaktiver		-297	-347.859	-517	-648
Resultat før finansielle poster		1.782	1.310.482	1.285	635
Finansielle poster	6	-99	123		
Driftsresultat		1.682	1.310.605	1.285	635
Ekstraordinære poster	7		19.000		
Årets resultat		1.682	1.329.605	1.285	635

Årets resultat foreslås overført til selskabets egenkapital.



Balance pr. 31. december

	Note	Regnskab 2010 TDKK	Regnskab 2011 DKK	Budget 2012 TDKK	Budget 2013 TDKK
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Materielle anlægsaktiver					
Anlæg	8	4.052	4.725.187	7.109	7.456
Anlægsaktiver i alt		4.052	4.725.187	7.109	7.456
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser		213	295.122	69	56
Likvide beholdninger		4.015	4.386.816	3.156	3.538
Omsætningsaktiver i alt		4.227	4.681.938	3.225	3.594
AKTIVER I ALT		8.279	9.407.125	10.334	11.050
	Note	Regnskab 2010 TDKK	Regnskab 2011 DKK	Budget 2012 TDKK	Budget 2013 TDKK
PASSIVER					
EGENKAPITAL					
Egenkapital primo		4.159	5.840.817	7.190	8.475
Årsregulering, vandafgift					
Årets resultat		1.682	1.329.605	1.285	635
Egenkapital i alt	9	5.841	7.170.422	8.475	9.110
GÆLDSFORPLIGTELSE					
Kortfristede gældsforpligtelser					
Moms	10	533	345.005	78	78
Statsafgift	11	513	508.778	513	513
Periodeafgrænsningsposter	12	944	945.852)	1.268	1.349
Anden gæld	13	449	437.068)		
Gældsforpligtelser i alt		2.439	2.236.703	1.859	1.940
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt		2.439	2.236.703	1.859	1.940
PASSIVER I ALT		8.279	9.407.125	10.334	11.050
Eventualforpligtelser mv.	14				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15				



Noter

	2010	2011
	TDKK	DKK
1. Årsregulering statsafgift		
Forbrug efter måler i kubikmeter		
Perioden 1/11 2010 - 30/9 2011	190	194.754
A conto opkrævet 2010	-43	-47.077
A conto opkrævet 1/11 2011 - 31/3 2012	94	97.750
A conto opkrævet vedrørende 2012	-47	-48.737
Faktureret mængde i kubikmeter i 2011	194	196.689
Egenprod.oppumpet mængde vand 2011	145	135.196
Købt vandmængde i 2011	72	77.011
Udpumpet mængde	217	212.207
Heraf afgiftsfri, indtil 10 %	-22	-15.518
Afgiftspligtig vandmængde i 2011	196	196.689
Beregnet afgift 5 kr. pr. kubikmeter	978	983.447
Indeholdt statsafgift	-970	-963.392
Merbetaling, statsafgift på ledningsført vand	8	20.055
Vandspild i procent	10,77%	7,31%
2. Regulering periodiseringer		
Forud opkrævet salg af vand primo	780	943.796
Forud opkrævet salg af vand ultimo	-944	-945.852
Regulering periodiseringer i alt	-164	-2.057
3. Teknisk drift		
Vedligeholdelse forsyningsledninger og veje	633	608.753
Vedligeholdelser værker og råvandsanlæg	152	425.047
Vandmålere og kontraventiler	96	129.977
Vandanalyser	15	5.080
Ejendomsskat og forsikring	10	10.390
Elforbrug	80	69.240
Haveanlæg, vedligeholdelse	12	13.898
Udskiftning vandmålere	23	54.256
Løn aflæsning	39	61.600
Pasning af vandværk	240	270.000
Kontor, kørsel og telefon	19	20.325
Teknisk drift i alt	1.319	1.668.566



Noter

	2010	2011
	TDKK	DKK
4. Administrationsomkostninger		
Kontor, internet og telefon	3	175
Annoncer	14	11.925
Kontorartikler og tryksager	9	12.587
Småanskaffelser	19	2.148
EDB-omkostninger	58	80.831
Porto, bank og PBS-omkostninger	17	21.671
Tab på debitorer	4	0
Revisorhonorar, revision årsregnskab	40	49.500
Konsulentbistand	29	28.800
Advokathonorar	38	20.000
Administration og regnskabsassistance	131	128.514
Kontingenter og sociale bidrag	10	12.052
Gaver og blomster	1	4.634
Administrationsomkostninger i alt	373	372.837
5. Bestyrelse og generalforsamling		
Formand, honorar	24	24.000
Kasserer, honorar	24	24.000
Sekretær, honorar	6	6.100
Bestyrelsesmedlemmer, honorar	6	6.000
Kursusudgifter	4	0
Kørsels- og telefongodtgørelse	3	0
Generalforsamling og møder	4	8.022
Honorar i alt	72	68.122
6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter		2.447
Renteudgifter og bankgebyrer	-99	-2.324
Finansielle indtægter i alt	-99	123
7. Ekstraordinære poster		
Nye andelshavere		19.000
Ekstraordinære poster i alt		19.000



Noter

	2010	2011
	TDKK	DKK
8. Anlæg		
Regnskabsmæssig værdi af anlæg udgør		
Anskaffelsessum primo	4.185	4.746.125
Tilgang	561	1.021.216
Anskaffelsessum i alt	4.746	5.767.341
Afskrivninger primo	397	694.295
Årets afskrivninger	297	347.859
Afskrivninger i alt	694	1.042.154
Regnskabsmæssig værdi pr. 31 december	4.052	4.725.187
Selskabets ejendomme er en del af posten anlæg		
Den offentlig vurdering for ejendommene udgør		
Vejlegårdsvej 28, grund på 1.433 kvm.	460	460.000
Egholmvej 4, grund på 1.780 kvm.	610	610.000
Broksøvej 11, grund på 209 kvm.	63	62.700
	1.133	1.132.700
9. Egenkapital		
Ifølge lovgivningen kan egenkapitalen ikke udbetales til andelshaverne.		
10. Moms		
Skyldig moms primo	347	533.423
Salgsmoms	1.350	1.293.234
Købsmoms	-659	-884.949
Elafgift	-56	-55.335
Afregnet moms	-448	-541.368
Skyldig moms ultimo	533	345.005
11. Afgift af ledningsført vand		
Skyldigt primo	514	512.573
Opkrævet afgift	970	963.392
Strafavgift	8	20.055
Afregnet afgift	-898	-897.875
Afregnet afgift/regulering tidligere år	-82	-81.545
Skyldig afgift ultimo	513	516.600
som specificeres som følger:		
Almindelig afgift afregnet 15/1-2012	504	496.545
Strafavgift 2010 og merbetaling 2011 afregnes 15/8-2012	8	20.055
	513	516.600



Noter

	2010	2011
	TDKK	DKK
12. Periodeafgrænsningsposter		
Modtaget forudbetalt vandafgift mv.	944	945.852
Periodeafgrænsningsposter i alt	944	945.852
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	14	11.184
Kreditorer og skyldige omkostninger	435	425.884
Anden gæld i alt	449	437.068
14. Eventualforpligtelser		
Ingen.		
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

IBDO