



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 a.m.b.a.

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2013

Dirigent

CVR.nr. 37 06 96 12



Oplysninger om selskabet

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



Ledelsespåtegning

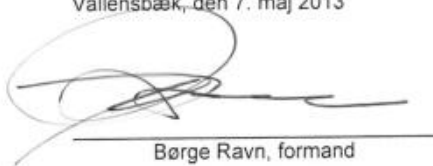
Bestyrelsen har dags dato behandlet årsrapporten for 2012 for Vallensbæk Strands Vandforsyning a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 7. maj 2013



Børge Ravn, formand



Liselotte Pedersen, kasserer



Bent Olsen



Knud Hansen



Mogens Sørensen

Underskrift fra revisor valgt blandt andelshaverne

Vallensbæk, den 7. maj 2013



Niels Erik Tulstrup



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til andelshaverne i Vallensbæk Strands Vandforsyning a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Strands Vandforsyning a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vallensbæk Strands Vandforsyning a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Som følge af selskabets karakter er der dog foretaget tilpasninger i opstillingsformen.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser indtægter og omkostninger i forbindelse med selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelserne i forhold til de realiserede tal og dermed vise, hvorvidt de opkrævede afgifter har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne i forbindelse med de gennemførte aktiviteter.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugsregnskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Omkostninger

Omkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med vandindvinding, reparation og vedligeholdelse, anlægsudgifter, lønninger og administration m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Den forventede brugstid udgør 15 år på alle aktiver.

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	2011	2012	2013	2014
		TDKK	DKK	TDKK	TDKK
Salg af vand		2.921	2.773.263	2.416	2.416
Faste afgifter og gebyrer		974	957.760	960	960
Merbetaling, statsafgift af ledningsført vand	1	-20	76.333	0	0
Regulering periodiseringer	2	-2	22.314	0	0
Salg målerøl		18	19.580	20	20
Viderefakturerede ledningsreparationer mv.		369	240.179	300	300
Omsætning i alt		4.260	4.089.429	3.696	3.696
Vandkøb mv.		-492	-374.617	-500	-500
Bruttoresultat		3.768	3.714.812	3.196	3.196
Vedligeholdelse af borer		-148	-12.640		
Vandbehandling		-291	-470.729		
Vedligeholdelse af ledningsnet		-860	-990.451		
Fælles drift mv.		-370	-379.209		
Teknisk drift i alt	3	-1.669	-1.853.029	-1.418	-1.514
Dækningsbidrag		2.099	1.861.783	1.778	1.682
Administrationsomkostninger	4	-373	-466.216	-394	-454
Bestyrelse og generalforsamling	5	-68	-105.283	-101	-101
Afskrivning, anlægsaktiver		-348	-385.873	-648	-688
Resultat før finansielle poster		1.310	904.411	635	439
Finansielle poster	6	1	31.660		
Driftsresultat		1.311	936.071	635	439
Ekstraordinære poster	7	19	0		
Årets resultat		1.330	936.071	635	439

Årets resultat foreslås overført til selskabets egenkapital.



Balance pr. 31. december

	Note	Regnskab 2011 TDKK	Regnskab 2012 DKK	Budget 2013 TDKK	Budget 2014 TDKK
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Materielle anlægsaktiver					
Anlæg	8	4.725	4.624.796	7.456	7.008
Anlægsaktiver i alt		4.725	4.624.796	7.456	7.008
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser		295	121.211	56	56
Likvide beholdninger		4.387	5.386.431	3.538	4.689
Omsætningsaktiver i alt		4.682	5.507.642	3.594	4.745
AKTIVER I ALT		9.407	10.132.438	11.050	11.753
PASSIVER					
EGENKAPITAL					
Egenkapital primo		5.840	7.170.420	8.475	9.109
Årsregulering, vandafgift					
Årets resultat		1.330	936.071	635	439
Egenkapital i alt	9	7.170	8.106.491	9.110	9.548
GÆLDSFORPLIGTELSE					
Kortfristede gældsforpligtelser					
Moms	10	345	407.795	78	262
Statsafgift	11	509	477.081	513	593
Periodeafgrænsningsposter	12	946	923.538	1.349	0
Anden gæld	13	437	217.533	0	1.350
Gældsforpligtelser i alt		2.237	2.025.947	1.940	2.205
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt		2.237	2.025.947	1.940	2.205
PASSIVER I ALT		9.407	10.132.438	11.050	11.753
Eventualforpligtelser mv.	14				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15				



Noter

	2011	2012
	TDKK	DKK
1. Årsregulering statsafgift		
Forbrug efter måler i kubikmeter		
Perioden 1/11 2011 - 30/9 2012	195	183.087
A conto opkrævet 2012	-47	-48.737
A conto opkrævet 1/10 2012 - 31/3 2013	98	90.252
A conto opkrævet vedrørende 2013	-49	-46.133
Faktureret mængde i kubikmeter i 2012	197	178.469
Egenprod.oppumpet mængde vand 2012	135	126.975
Købt vandmængde i 2012	77	74.893
Udpumpet mængde	212	201.868
Heraf afgiftsfri, indtil 10 %	-15	-20.187
Afgiftspligtig vandmængde i 2012	197	181.681
Beregnet afgift 5,9 kr. pr. kubikmeter	983	1.071.919
Indeholdt statsafgift	-963	-1.148.252
Merbetaling, statsafgift på ledningsført vand	20	-76.333
Vandspild i procent	7,31%	11,59%
2. Regulering periodiseringer		
Forudopkrævet salg af vand primo	944	945.852
Forudopkrævet salg af vand ultimo	-946	-923.538
Regulering periodiseringer i alt	-2	22.314
3. Teknisk drift		
Vedligeholdelse forsyningsledninger og veje	609	792.176
Vedligeholdelse værker og råvandsanlæg	425	483.370
Vandmålere og kontraventiler	130	48.086
Vandanalyser	5	58.558
Ejendomsskat og forsikring	11	9.412
Elforbrug	69	79.442
Haveanlæg, vedligeholdelse	14	0
Udskiftning vandmålere	54	26.501
Lønafæsning	62	65.129
Pasning af vandværk	270	270.000
Kontor, kørsel og telefon	20	20.355
Teknisk drift i alt	1.669	1.853.029



Noter

	2011	2012
	TDKK	DKK
4. Administrationsomkostninger		
Annoncer	12	31.530
Kontorartikler og tryksager	13	12.984
Småanskaffelser	2	20.576
EDB-omkostninger	81	83.693
Porto, bank og PBS-omkostninger	22	18.888
Tab på debitorer	0	16.975
Revisorhonorar, revision årsregnskab	49	45.000
Konsulentbistand	29	58.900
Advokathonorar	20	33.500
Administration og regnskabsassistance	128	130.995
Kontingenter og sociale bidrag	12	12.680
Gaver og blomster	5	495
Administrationsomkostninger i alt	373	466.216
5. Bestyrelse og generalforsamling		
Formand, honorar	24	36.000
Kasserer, honorar	24	36.000
Sekretær, honorar	6	12.200
Bestyrelsesmedlemmer, honorar	6	13.000
Generalforsamling og møder	8	8.083
Honorar i alt	68	105.283
6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	2	33.136
Renteudgifter og bankgebyrer	-1	-1.476
Finansielle indtægter i alt	1	31.660
7. Ekstraordinære poster		
Nye andelshavere	19	0
Ekstraordinære poster i alt	19	0



Noter

	2011	2012
	TDKK	DKK
8. Anlæg		
Regnskabsmæssig værdi af anlæg udgør		
Anskaffelsessum primo	4.746	5.767.341
Tilgang	1.021	285.482
Anskaffelsessum i alt	5.767	6.052.823
Afskrivninger primo	694	1.042.154
Årets afskrivninger	348	385.873
Afskrivninger i alt	1.042	1.428.027
Regnskabsmæssig værdi pr. 31 december	4.725	4.624.796
Selskabets ejendomme er en del af posten anlæg		
Den offentlig vurdering for ejendommene udgør		
Vejlegårdsvej 28, grund på 1.433 kvm.	460	429.900
Egholmvej 4, grund på 1.780 kvm.	610	910.000
Broksøvej 11, grund på 209 kvm.	63	62.700
	1.133	1.402.600
9. Egenkapital		
Ifølge lovgivningen kan egenkapitalen ikke udbetales til andelshaverne.		
10. Moms		
Skyldig moms primo	533	345.005
Salgsmoms	1.293	1.259.699
Købsmoms	-885	-685.092
Elafgift	-55	-56.602
Afregnet moms	-541	-455.215
Skyldig moms ultimo	345	407.795
11. Afgift af ledningsført vand		
Skyldigt primo	513	517.402
Opkrævet afgift	963	1.148.250
Strafavgift	20	-76.333
Afregnet afgift	-898	-1.111.438
Afregnet afgift/regulering tidligere år	-82	0
Skyldig afgift ultimo	517	477.881
som specificeres som følger:		
Almindelig afgift afregnet 15/1-2013	497	553.414
Strafavgift 2012	20	-76.333
	517	477.081



Noter

	2011	2012
	TDKK	DKK
12. Periodeafgrænsningsposter		
Modtaget forudbetalt vandafgift mv.	946	923.538
Periodeafgrænsningsposter i alt	946	923.538
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	11	11.037
Kreditorer og skyldige omkostninger	426	206.496
Anden gæld i alt	437	217.533
14. Eventualforpligtelser		
Ingen.		
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		