

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Biskop Svanes Vej 16, 3460 Birkerød

Årsregnskab 2010

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisionspåtegning	4-5
Selskabsoplysninger	
Oplysninger om Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2010	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsregnskab for 2010 for Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 10. februar 2011

Direktion

Henning Saabøll

Bestyrelse

Henrik Mottlau

Erik Arvin

Anders Refsgaard

Gunnar Hallsson

Kirsten Nørgaard

Således vedtaget på generalforsamlingen, den 16. marts 2011

Dirigent:

Revideret

Foreningsvalgte revisorer

Claus Falk-Larsen

Tove Bonde

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

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

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10. februar 2011

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Mogens Stern
Statsautoriseret revisor

Brian Hansen
Statsautoriseret revisor

Oplysninger om Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Formålsparagraf

Vedtægternes § 1

Dets formål er, inden for selskabets naturlige forsyningsområde at forsyne alle ejendomme med godt og rigeligt vand til en produktionspris, som foruden driftsomkostninger, skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelig henlæggelse til fornyelser.

Endvidere at varetage andelshavernes interesser vedrørende vandforsyning og dermed beslægtede opgaver.

Andelsselskabet

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Biskop Svanes Vej 16

3460 Birkerød

Telefon: 45 81 10 23

Telefax: 45 82 43 25

Hjemmeside : www.biv.dk

E-mail: biv@biv.dk

CVR-nr.: 29 47 00 49

Stiftet: 1905

Hjemsted: Birkerød (Rudersdal Kommune)

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Henrik Mottlau, formand

Erik Arvin, næstformand

Anders Refsgaard, sekretær

Gunnar Hallsson, bestyrelsesmedlem

Kirsten Nørgaard, bestyrelsesmedlem

Direktion

Henning Saabøl

Foreningsvalgte revisorer

Tove Bonde

Claus Falk-Larsen

Ekstern revision

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Store Kongensgade 68

1264 København K

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

Dato: **Onsdag d. 16. marts 2011 kl. 19:00**

Sted: **Mantziussalen, Johan Mantziusvej 7A, 3460 Birkerød**

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. er underlagt den nye vandsektorlov. I den forbindelse er anlægsaktiver opskrevet til værdien opgjort i henhold til pris og levetidskatalog.

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. er i forbindelse med den nye vandsektorlov blevet skattepligtig.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning (vandbidrag m.v.)

Nettoomsætningen omfatter hovedsageligt årets salg af vand, både forbrug efter måler og faste bidrag. Bruttoomsætningen er anført i note.

Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter produktionsomkostninger m.v., herunder reparation og vedligeholdelse af anlæg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge til vandforsyningens ansatte. Herfra er fratrukket beløb for timer, der er anvendt i forbindelse med anlæg og lækagesøgning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renter af indestående i pengeinstitutter, værdipapirer samt rykkergebyrer m.v.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodeafgrænsning af alle væsentlige poster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver er pr. 1. januar 2010 opskrevet til værdier i henhold til pris og levetidskatalog godkendt af Forsyningssekretariatet.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper, som er gældende principper i henhold til pris og levetidskatalog.

Produktion

➤ Bygninger	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Vandtårn	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, mek./el	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, SRO + udstyr	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, konstruktion	30 år svarende til 3,33 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, elanlæg	20 år svarende til 5 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, pumper	15 år svarende til 6,66 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, instr. og SRO	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Sikring på boringer	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Råvandsledninger	75 år svarende til 1,33 % p.a.

Distribution

➤ Forsyningledninger – PE, eternit	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Forsyningsledninger - støbejern	100 år svarende til 1 % p.a.
➤ Stikledninger og ventiler	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Pumpestationer, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Pumpestationer, mek./el	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Pumpestationer, SRO	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Driftsmateriel og inventar	5-10 år svarende til 10-20 % p.a.
➤ Vandmålere	8 år svarende til 12,5 % p.a.
➤ Distriktmålerbrønde, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Distriktmålerbrønde, mek./el	15 år svarende til 6,66 % p.a.
➤ Distriktmålerbrønde, SRO	10 år svarende til 10 % p.a.

Fællesfunktion

➤ Køretøjer	5 år svarende til 20 % p.a.
➤ Inventar	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Edb	3 år svarende til 33,33 % p.a.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Tilgodehavende hos vandaftagere

Tilgodehavende hos vandaftagere omfatter det ultimo regnskabsåret opgjorte tilgodehavende, men endnu ikke opkrævede beløb.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse for året 2010

Noter	2010 Kr.	Budget 2010 t.kr.	Real. 2009 t.kr.
1 Vandbidrag m.v. (nettoomsætning)	<u>10.776.929</u>	<u>11.094</u>	<u>10.717</u>
2 Direkte driftsomkostninger	-2.423.094	-2.710	-2.634
3 Andre eksterne omkostninger	-1.075.327	-1.053	-937
4 Personaleomkostninger	<u>-4.107.709</u>	<u>-4.398</u>	<u>-4.593</u>
	<u>-7.606.130</u>	<u>-8.161</u>	<u>-8.164</u>
Driftsresultat før afskrivninger	3.170.799	2.933	2.553
5 Afskrivninger	<u>-4.533.500</u>	<u>-2.289</u>	<u>-2.272</u>
Driftsresultat	<u>-1.362.701</u>	<u>644</u>	<u>281</u>
Renteindtægter m.v.	62.387	159	166
Renteudgifter m.v.	<u>-11.264</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>51.123</u>	<u>159</u>	<u>166</u>
Årets resultat før skat	<u>-1.311.578</u>	<u>803</u>	<u>447</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Årets resultat	<u>-1.311.578</u>	<u>803</u>	<u>447</u>

Balance pr. 31. december 2010

Aktiver

Noter	2010 Kr.	2009 t.kr.
7 Grunde og bygninger	5.836.929	4.183
8 Produktionsanlæg	12.124.384	4.704
9 Distributionsanlæg	103.039.008	14.189
10 Fællesfunktionsanlæg	786.028	841
Anlægsaktiver	121.786.349	23.917
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer	598.799	521
Varebeholdning	598.799	521
Tilgodehavende hos vandaftagere (inkl. statsafgift) (Opkrævet efter 31/12 2010)	7.967.127	7.943
Andre debitorer	39.725	50
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavende merværdiafgift m.v.	365.802	111
Periodeafgrænsningsposter	467.176	476
Tilgodehavender	8.839.830	8.580
Danske fonde	2.777.174	791
Likvide beholdninger	1.744.960	3.437
Omsætningsaktiver	14.331.799	13.329
Aktiver	135.747.112	37.246

Balance pr. 31. december 2010

Passiver

Noter	2010 Kr.	2009 t.kr.
Egenkapital 1. januar	30.842.570	30.789
Regulering primo, hensættelse vandtårn	2.000.000	2.000
Opskrivning 1. januar af anlægsaktiver i henhold til værdien i pris og levetidskatalog	99.778.641	0
Reguleret egenkapital 1. januar	132.621.211	32.789
Indskud fra andelshavere (bidrag til hovedanlæg)	18.114	6
Overført af årets resultat	-1.311.578	47
Egenkapital	131.327.747	32.842
Leverandørgæld	848.765	754
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	530.153	515
Offentlige myndigheder m.v. (inkl. statsafgift kr. 2.903.230)	3.040.447	3.135
Kortfristede gældsforpligtelser	4.419.365	4.404
Gældsforpligtelser	4.419.365	4.404
Passiver	135.747.112	37.246

Noter

	2010 kr.	2009 t.kr.
Bruttoomsætning, opkrævet i alt hos forbrugere m.v. for året	49.333.922	49.580
- heraf beløb der ikke vedr. Vandforsyningens drift		
Bidrag til hovedanlæg (indskud)	18.114	6
Statsafgift (grøn afgift)	5.850.525	5.896
Udgående moms	4.119.155	4.180
Vandafledningsbidrag (Rudersdal Forsyning)	28.569.199	28.781
	38.556.993	38.863
I alt overført til resultatopgørelse (nettoomsætning)	10.776.929	10.717
Beløbet specificeres således:		
	2010	Budget
	kr.	2010
		t.kr.
1 – Vandbidrag m.v.		
Salg af vand	6.451.414	6.796
Faste bidrag og lejlighedsbidrag	3.648.974	3.652
Forsynings- og stikledningsbidrag	126.024	84
Antenneleje	247.206	242
Gebyr for opkrævning af afledningsbidrag til Rudersdal forsyning	192.836	210
Andet	110.475	139
	10.776.929	11.094
2 – Direkte driftsomkostninger		
Indvindingsbidrag	558.000	549
Elforbrug	503.778	516
Vandafledningsbidrag	44.330	70
Teleudgifter	37.357	42
Værktøj, beklædning m.v.	67.999	92
Småanskaffelser	23.846	20
Vandanalyse	62.950	59
Rep. ledningsnet	558.387	756
Drift & rep. tekniske anlæg	175.179	212
Rep. grunde og bygninger	116.440	155
Drift biler	232.804	199
Øvrige driftsudgifter	42.024	40
	2.423.094	2.710
		2.634

Noter – fortsat

		Budget	
	2010	2010	2009
	kr.	t.kr.	t.kr.
3 – Andre eksterne omkostninger			
Annoncer og tryksager	59.099	48	41
Kontorartikler og teleudgifter	75.588	76	62
Porto og gebyrer	185.267	156	143
Vand og varme administration	30.711	50	34
Renovation og rengøring	52.368	62	79
Inventar	38.524	27	38
Konsulentbistand	169.750	162	83
Forsikringer og abonnementer	201.387	235	209
Personaleudgifter m.v.	115.858	122	113
Møder og rejser	39.416	54	39
Repræsentation	3.225	12	29
Benchmarking	73.500	45	34
Tab på debitorer	27.628	0	30
Øvrige omkostninger	3.006	4	3
	1.075.327	1.053	937
4 – Personaleomkostninger			
Løn inkl. feriepenge	4.046.978	3.949	4.100
Bestyrelseshonorar	130.268	144	142
Pension	512.958	517	513
Anvendt løn	-662.917	-315	-229
Øvrige	80.422	103	67
	4.107.709	4.398	4.593
5 – Afskrivninger			
Bygninger	212.054	132	129
Produktionsanlæg	509.758	1.938	1.927
Distributionsanlæg	2.624.681		
Tab, afgang anlægsaktiver	895.176		
Avance, salg af anlægsaktiver	-20.000		
Fællesfunktionsanlæg	311.831	219	216
	4.533.500	2.289	2.272

Noter – fortsat

6 – Udskudt skat

Selskabet har opgjort et udskudt skatteaktiv udgørende t.kr. 371. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i selskabets balance.

7 – Grunde og bygninger

	Grunde Højbjergstien	Grunde Biskop Svanes Vej	Bygninger Biskop Svanes Vej	Bygninger Vandtårn	2010 I alt
Anskaffelsessum					
1. januar	242.900	932.400	2.403.507	604.211	4.183.018
Opskrivning	0	0	1.124.257	673.575	1.797.832
Afgang	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	68.133	0	68.133
*)Anskaffelsessum 31. december	242.900	932.400	3.595.897	1.277.786	6.048.983
Afskrivning 1. januar	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	126.868	85.186	212.054
Afskrivning 31. december	0	0	126.868	85.186	212.054
Bogført værdi 31. december	242.900	932.400	3.469.029	1.192.600	5.836.929

*) Bygninger og vandtårn er opskrevet til standardværdi iht. den nye vandsektorlov pr. 1. januar 2010.

Noter – fortsat

8 – Produktionsanlæg

	Boringer og Råvandsstationer	Råvands- ledninger	Teknisk anlæg	2010 I alt
Anskaffelsessum				
1. januar	398.476	1.490.286	2.815.054	4.703.816
Opskrivning	1.374.730	5.141.432	1.240.058	7.756.220
Afgang	0	0	0	0
Tilgang	41.723	0	132.383	174.106
*)Anskaffelsessum 31. december	1.814.929	6.631.718	4.187.495	12.634.142
Afskrivning 1. januar	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Årets afskrivning	137.094	125.560	247.104	509.758
Afskrivning 31. december	137.094	125.560	247.104	509.758
Bogført værdi 31. december	1.677.835	6.506.158	3.940.391	12.124.384

*) Produktionsanlæg er opskrevet til standardværdi iht. den nye vandsektorlov pr. 1. januar 2010.

9 – Distributionsanlæg

	Forsyningsled. stikled. og ventiler	Pumpe- stationer	Distrikts- målerbrønde	Afregnings- målere	2010 I alt
Anskaffelsessum					
1. januar	13.400.357	150.039	124.631	514.008	14.189.035
Opskrivning	87.795.204	66.094	816.547	1.556.221	90.234.066
Afgang	-869.308	0	0	-25.868	-895.176
Tilgang	1.925.384	0	147.595	62.785	2.135.764
*)Anskaffelsessum 31. december	102.251.637	216.133	1.088.773	2.107.146	105.663.689
Afskrivning 1. januar	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
Årets afskrivning	1.937.765	13.244	82.281	591.391	2.624.681
Afskrivning 31. december	1.937.765	13.244	82.281	591.391	2.624.681
Bogført værdi 31. december	100.313.872	202.889	1.006.492	1.515.755	103.039.008

*) Distributionsanlæg er opskrevet til standardværdi iht. den nye vandsektorlov pr. 1. januar 2010.

Noter – fortsat

10 – Fællesfunktionsanlæg

	Driftsmateriel	Inventar	Edb	2010 I alt
Anskaffelsessum				
1. januar	714.917	58.948	66.672	840.537
Nedskrivning	-9.477	0	0	-9.477
Afgang	0	0	0	0
Tilgang	241.081	0	25.718	266.799
*)Anskaffelsessum 31. december	946.521	58.948	92.390	1.097.859
Afskrivning 1. januar	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Årets afskrivning	275.139	5.895	30.797	311.831
Afskrivning 31. december	275.139	5.895	30.797	311.831
Bogført værdi 31. december	671.382	53.053	61.593	786.028

*) Fællesfunktionsanlæg er opskrevet til standardværdi iht. den nye vandsektorlov pr. 1. januar 2010.