

**I/S Gadbjerg Vandværk**

Buen 29

7321 Gadbjerg

**CVR-nr. 44 90 47 56**

**Årsrapport for året 2012**

**Partner Revision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Hjortsvangen 4

DK-7323 Give

Tlf. 75 73 19 11

Fax 75 73 55 40

give@partner-revision.dk

CVR nr. 15807776

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

*I/S Gadbjerg Vandværk*

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

I/S Gadbjerg Vandværk

Buen 29

7321 Gadbjerg

CVR-nr.: 44 90 47 56

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Bestyrelse**

Jens Ole Madsen, formand

Christen Christensen

Hans Thomsen

Dennis Sørensen

Jens Karl Jensen

Ole Bjerremand

Erik Tang

**Revision**

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Hjortsvangen 4

7323 Give

*I/S Gadbjerg Vandværk*

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for I/S Gadbjerg Vandværk.

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.

Gadbjerg, den 2. marts 2013

Jens Ole Madsen  
*formand*

Christen Christensen

Hans Thomsen

Jens Karl Jensen

Ole Bjerremand

Dennis Sørensen

Erik Tang

Efterfølgende regnskab med tilhørende bilag har vi gennemgået.

Gadbjerg, den 2. marts 2013

*Kritisk revisor:*

Jytte Rosenmaj

Flemming Sølund

*I/S Gadbjerg Vandværk*

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Gadbjerg Vandværk 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**

Vort 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 vurderingen 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.

*I/S Gadbjerg Vandværk*

**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.

Give, den 2. marts 2013

**PARTNER REVISION**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bjarne Ulrik Pedersen

statsautoriseret revisor

*I/S Gadbjerg Vandværk*

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for I/S Gadbjerg Vandværk for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Forbrugsafgifter**

Forbrugsafgifter indtægtsføres efter den enkelte kundes forbrug opgjort på grundlag af måleraflæsning.

#### **Periodisering af indtægter og omkostninger**

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til nettoomsætningen, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

*I/S Gadbjerg Vandværk***Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, boringer, ledningsnettet samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger og maskiner	40 år
Boringer	30 år
Ledningsnettet	20 år
EDB-programmer	4 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



I/S Gadbjerg Vandværk

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR – 31. DECEMBER 2012

Note	2012	2011
1 Omsætning .....	541.087	703.948
2 Driftsudgifter .....	-114.885	-219.594
3 Omkostninger .....	<u>-249.000</u>	<u>-215.971</u>
<b>Resultat før afskrivning og finansiering poster .....</b>	<b>177.202</b>	<b>268.383</b>
4 Afskrivninger .....	<u>-216.080</u>	<u>-203.992</u>
<b>Resultat før finansiering .....</b>	<b>-38.878</b>	<b>64.391</b>
Renteindtægter, pengeinstitut .....	<u>83.753</u>	<u>59.044</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>44.875</u></b>	<b><u>123.435</u></b>

I/S Gadbjerg Vandværk

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## AKTIVER

Note	2012	2011
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
5 Bygninger .....	402.223	439.203
6 Boringer .....	405.031	0
7 Ledninger og installationer .....	1.135.714	842.418
8 Edb .....	<u>31.488</u>	<u>33.246</u>
<b>Anlægsaktiver .....</b>	<b><u>1.974.456</u></b>	<b><u>1.314.867</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>TILGODEHAVENDER</b>		
Forudbetalinger og øvrige tilgodehavender .....	10.945	41.053
Forbrugsafregninger 2012, netto .....	37.629	50.338
Tilgodehavende moms .....	<u>155.614</u>	<u>68.717</u>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b><u>204.188</u></b>	<b><u>160.108</u></b>
<b>LIKVIDE MIDLER</b>		
Den Jyske Sparekasse 000-12-09701 .....	199.778	217.162
Den Jyske Sparekasse 000-28-50907 .....	728.021	1.387.041
Gadbjerg Sogns <sup>GENSIDIGE</sup> Hjælpeforening .....	<u>1.066.376</u>	<u>1.021.933</u>
<b>Likvide midler .....</b>	<b><u>1.994.175</u></b>	<b><u>2.626.136</u></b>
<b>Omsætningsaktiver .....</b>	<b><u>2.198.363</u></b>	<b><u>2.786.244</u></b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>4.172.819</u></b>	<b><u>4.101.111</u></b>

X  
 Indtægterne i Gadbjerg Sogns Gensidige Hjælpeforening er ikke anført af  
 vedkommende i indtægtsoplysningerne.

I/S Gadbjerg Vandværk

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012  
PASSIVER

Note	2012	2011
<b>9 Egenkapital .....</b>	<b><u>3.959.001</u></b>	<b><u>3.914.126</u></b>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Skyldige omkostninger og vandskat .....	<u>213.818</u>	<u>186.985</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b><u>213.818</u></b>	<b><u>186.985</u></b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b><u>213.818</u></b>	<b><u>186.985</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>4.172.819</u></b>	<b><u>4.101.111</u></b>

I/S Gadbjerg Vandværk

## NOTER

	2012	2011
<b>1 Omsætning</b>		
Vandafgift .....	533.132	556.985
Tilslutningsafgift .....	0	139.939
Indgåede gebyrer .....	11.375	9.350
Rabat til storforbrugere .....	-7.020	-5.926
Lejeindtægt.....	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>
	541.087	703.948
Opkrævet grøn afgift (53.494 m <sup>3</sup> ) .....	315.615	
Afregnet grøn afgift – skat (53.494 m <sup>3</sup> ) .....	<u>-315.615</u>	<u>0</u>
	<u>541.087</u>	<u>703.948</u>
<b>2 Driftsudgifter</b>		
Reparation og vedligehold ledningsnet .....	62.835	85.415
Køb vandmålere .....	0	20.250
Reparation og vedligeholdelse værket .....	<u>52.050</u>	<u>113.929</u>
	<u>114.885</u>	<u>219.594</u>

## I/S Gadbjerg Vandværk

	2012	2011
<b>3 Omkostninger</b>		
Bestyrelshonorar .....	28.000	26.000
Godtgørelser bestyrelse .....	4.068	4.068
Vandprøver .....	7.470	11.691
Gebyr for vandindvinding .....	1.908	23.818
El .....	35.975	38.649
Telefon og internet .....	5.332	6.685
Forsikringer og kontingenter .....	10.046	14.974
EDB udgifter .....	36.051	7.932
Regnskabsassistance Give Vandværk Amba.....	47.645	46.340
Revision og regnskabsmæssig assistance .....	18.100	13.800
Advokatassistance .....	13.475	0
Landinspektør .....	7.500	0
PBS .....	5.381	5.156
Porto, fragt og gebyrer .....	603	500
Annoncer .....	1.535	3.945
Blade og tidsskrifter .....	1.350	1.320
Kontorartikler og tryksager .....	0	770
Renholdelse mm. ....	175	364
Gaver og blomster .....	500	313
Generalforsamling og mødeudgifter.....	7.771	5.837
Kortlægning / optegnelse .....	16.071	3.101
Tab på debitorer .....	0	713
Diverse .....	44	-5
	<u>249.000</u>	<u>215.971</u>
<b>4 Afskrivninger</b>		
Bygninger m.v. ....	36.980	36.980
Boringer.....	3.404	0
Ledninger og Installationer.....	154.117	150.389
Edb .....	<u>21.579</u>	<u>16.623</u>
	<u>216.080</u>	<u>203.992</u>

## I/S Gadbjerg Vandværk

	2012	2011
<b>5 Bygninger</b>		
Gadbjerg:		
Saldo pr. 1/1 2012 .....	439.203	476.183
Tilgang i året .....	0	0
Afskrevet iflg. resultatopgørelse .....	<u>-36.980</u>	<u>-36.980</u>
Saldo pr. 31/12 2012 .....	<u>402.223</u>	<u>439.203</u>
<b>6 Boringer</b>		
Saldo pr. 1/1 2012 .....	0	0
Tilgang i året .....	408.435	0
Afskrevet iflg. resultatopgørelse .....	<u>-3.404</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31/12 2012 .....	<u>405.031</u>	<u>0</u>
<b>7 Ledninger og installationer</b>		
Saldo pr. 1/1 2012 .....	842.418	515.362
Tilgang i året .....	447.413	477.445
Afskrevet iflg. resultatopgørelse .....	<u>-154.117</u>	<u>-150.389</u>
Saldo pr. 31/12 2012 .....	<u>1.135.714</u>	<u>842.418</u>
<b>8 Edb</b>		
Saldo pr. 1/1 2012 .....	33.246	49.869
Tilgang i året .....	19.821	0
Afskrevet iflg. resultatopgørelse .....	<u>-21.579</u>	<u>-16.623</u>
Saldo pr. 31/12 2012 .....	<u>31.488</u>	<u>33.246</u>
<b>9 Egenkapital</b>		
Saldo pr. 1/1 2012 .....	3.914.126	3.790.691
Årets resultat .....	<u>44.875</u>	<u>123.435</u>
Saldo pr. 31/12 2012 .....	<u>3.959.001</u>	<u>3.914.126</u>