



Vollerup-Ulkebøl Vandværk
Andelsselskab
Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT FOR 2011
Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2011
Balance pr. 31. december 2011
Driftsbudget for 2012

Fremlagt og godkendt på andelsselskabets
ordinære generalforsamling den 20/3 2012

Dirigent:

Håge Leandse

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Erklæring afgivet af andelsselskabets interne revisorer	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011	8
Resultatbudget for 2012	8
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Pengestrømsopgørelse	12

LEDELSESPÅTEGNING

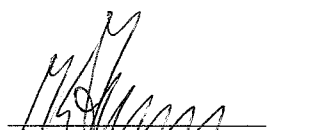
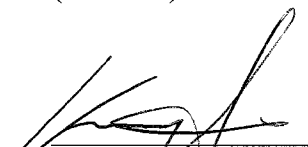
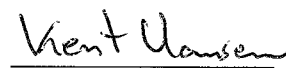
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 20. februar 2012

Bestyrelse
Karsten Iwersen
(formand)
Kenny Arpe
Kent Hansen
Bent Heissel
Bjarne Sørensen


ERKLÆRING AFGIVET AF ANDELSSELSKABETS INTERNE REVISORER

Vi har ved stikprøver gennemgået bogholderi og bilag for årsregnskabet 2011 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelselskab.

Sønderborg, den 20. februar 2012

Interne revisorer


Kaj Petersen


Jørgen Wittek Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Vollerup-Ulkebøl Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelsselskab for regnskabsåret 1. januar 2011 til 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Nærværende budgettal er ikke revideret.

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 og den udførte revision

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, at 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 20. februar 2012

Revision- og Regnskabskontoret ApS


Carsten Paulsen HD
Registreret revisor


Henning Kjær HD
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

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

Fra regnskabsklasse C er tilvalgt anvendelse af reglerne om udarbejdelse af pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

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

Tilslutningsafgifter modtaget fra andelshaverne indregnes direkte på egenkapitalen.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

Under hensyntagen til andelsselskabets art og omfang, er der anvendt en særlig regnskabsopstilling med afgiftsregnskab og budgettal mv.

Indtægter

I resultatopgørelsen indregnes indtægter fra faste afgifter, andelshaveres vandforbrug samt administrationsvederlag og gebyrindtægter.

Afgiftsregnskaber

Omfatter opgørelse over afgifter af ledningsført vand opkrævet for Skat. Fra 1. januar 2009 opkræves vandafledningsafgift ikke af vandværket, men af Sønderborg Forsyning A/S.

Omkostninger

Indeholder omkostninger til drift af vandværket, herunder vedligeholdelse af værket og ledningsnet samt omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter fra bank og værdipapirer, udbytter samt "realiserede" kursgevinster og kurstab på værdipapirer, målt i forhold til kursværdi primo året. Urealiserede kursreguleringer indregnes direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, med undtagelse af grundværdien, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afholdte omkostninger vurderes af ledelsen med fordeling på henholdsvis vedligeholdelse og forbedringer.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Brugstider er vurderet til følgende:

Bygninger	50 år
Boringer	20 år
Ledningsnet	40 år
Maskiner, pumper og målere	5 - 16 år
Øvrige driftsmidler	10 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Grunden er indregnet til seneste offentlige ejendomsvurdering (2006). Op- og nedskrivning af grundværdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab, som måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Aktier, obligationer og investeringsforeningsbeviser er målt til dagsværdi, som svarer til kursværdien ifølge børsen på balancedagen.

Kortfristede gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte uforrentede eller korte variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel gæld.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fra driften samt opgørelse af selvfinansiering og med tillæg af låneoptagelser de samlede finansieringskilder.

Her efter opgøres selskabets anvendelse af finansieringskilder ved investeringsaktivitet og øvrig finansieringsaktivitet. Forskellen mellem finansieringskilder og finansieringsanvendelse opgøres som stigning eller fald i arbejdskapital.

Anvendelsen eller finansieringen af henholdsvis stigning eller fald i arbejdskapitalen vises ved fordeling af årets forskydning i omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR til 31. DECEMBER 2011

2010 tkr.		2011 kr.	Budget 2011 tkr.	Budget 2012 tkr.
	Indtægter			
300	Faste afgifter	388.435	375	400
650	Variable vandafgifter	702.840	765	700
30	Administrationsgodtgørelse	36.284	30	30
<u>23</u>	Gebyrer	<u>19.500</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
<u>1.003</u>		<u>1.147.059</u>	<u>1.180</u>	<u>1.140</u>
	Afgiftsregnskaber			
	Afgift af ledningsført vand (Skat)			
765	Indgået til Skat	703.592	765	825
<u>-768</u>	Udgået til Skat	<u>-703.590</u>	<u>-765</u>	<u>-825</u>
<u>-3</u>		<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>-62</u>	Gebyr til miljømål	<u>-63.000</u>	<u>-62</u>	<u>0</u>
	Omkostninger			
120	Reparation og vedligeholdelse	113.438	150	175
5	Ledningsregistrering	6.684	10	10
13	Målerkontrol	0	15	5
15	Vandanalyser	14.545	15	15
57	El-forbrug	56.121	50	50
4	Ejendomsforsikringer	3.629	5	5
<u>40</u>	Lønninger	<u>40.000</u>	<u>40</u>	<u>40</u>
254	Transport	234.417	285	300

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR til 31. DECEMBER 2011

2010		2011	Budget	Budget
tkr.		kr.	2011	2012
			tkr.	tkr.
254	Transport	234.417	285	300
40	Formandshonorar	40.000	40	40
4	Kørselstilskud	4.622	5	5
22	Kontorhold m.v.	19.197	25	25
9	Andelshaverorientering	10.438	10	10
7	Kursus	0	5	5
27	Generalforsamling og møder	25.791	30	30
23	Forsikringer og kontingenter m.v.	23.464	25	25
26	Serviceabonnement (Edb)	25.760	30	25
11	Serviceabonnement (Anlæg)	23.275	10	20
23	Administrationsgebyr, Erhvervs giro og PBS m.v.	18.313	25	25
88	Administration, systemopkrævning	104.722	90	115
33	Bogføring og regnskabsmæssig assistance	30.600	35	35
11	Revision og skrivning af årsregnskab	11.200	15	15
4	Småanskaffelser	9.110	5	10
8	Vedligeholdelse af inventar og lokaler	0	0	5
0	Tab på debitorer incl. inkassoomkostninger	22.557	0	0
1	Diverse	-1.077	0	0
<u>-591</u>		<u>-602.389</u>	<u>-635</u>	<u>-690</u>
<u>347</u>	Resultat før afskrivninger og finansielle poster	<u>481.672</u>	<u>483</u>	<u>450</u>
	Afskrivninger			
37	Bygning (50 år) 2 %	36.969	37	38
12	Boringer (20 år) 5 %	12.083	12	12
104	Maskiner, pumper og målere (5 - 16 år) 6,25 - 20 %	122.884	130	150
129	Ledningsnet (40 år) 2,5 %	120.732	130	130
10	Øvrige driftsmidler (10 år) 10 %	10.074	10	10
<u>-292</u>		<u>-302.742</u>	<u>-319</u>	<u>-340</u>
<u>55</u>	Resultat før finansielle poster	<u>178.930</u>	<u>164</u>	<u>110</u>
40	Finansielle indtægter	60.471	40	50
0	Finansielle udgifter	-6.854	0	0
<u>95</u>	ÅRETS RESULTAT	<u>232.547</u>	<u>204</u>	<u>160</u>
	Anlægsinvesteringer			
7	Bygning, vandværk	0	0	0
13	Maskiner, pumper og målere	311.239	310	320
15	Ledningsnet	6.620	300	100
<u>35</u>		<u>317.859</u>	<u>610</u>	<u>420</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011

AKTIVER

				2011 kr.	2010 tkr.
ANLÆGSAKTIVER					
	Bygninger og boringer kr.	Ledningsnet kr.	Maskiner og pumper, øvr. kr.	I alt	
Kostpris primo	2.766.348	5.568.949	1.176.109	9.511.406	
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>6.620</u>	<u>311.239</u>	<u>317.859</u>	
Kostpris ultimo	<u>2.766.348</u>	<u>5.575.569</u>	<u>1.487.348</u>	<u>9.829.265</u>	
Afskrivn. primo	917.519	3.195.711	632.390	4.745.620	
Afskrivn. i året	<u>49.052</u>	<u>120.732</u>	<u>132.958</u>	<u>302.742</u>	
Afskrivn. ultimo	<u>-966.571</u>	<u>-3.316.443</u>	<u>-765.348</u>	<u>-5.048.362</u>	
Bogført værdi	<u>1.799.777</u>	<u>2.259.126</u>	<u>722.000</u>	4.780.903	4.766
Grund (matr. nr. 163, Vollerup) (Grund og bygninger er ikke offentlig vurderet)				<u>394.400</u>	<u>394</u>
Anlægsaktiver i alt				<u>5.175.303</u>	<u>5.160</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Likvide beholdninger:					
Danske Bank, konto nr. 3227 9720928				380.767	160
Danske Bank, konto nr. 3155 682086 (depotafkastkonto)				9.777	0
Tilgodehavende vandafregninger				126.235	200
Tilgodehavende moms				51.024	45
Tilgodehavende afgift for ledningsført vand				38.890	0
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse				32.773	30
Tilgodehavende hos leverandører				73.949	0
Forudbetalte omkostninger				2.153	0
Værdipapirer:					
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 72,95 (880 stk., kurs 142,99 i 2010)				64.196	126
Danske Invest Globale Virksomhedsobligationer, 4.677 stk., kurs 97,00 (4.677 stk., kurs 102,56 i 2010)				453.669	480
Danske Invest Danske Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 111,40 (5.585 stk., kurs 108,70 i 2010)				622.169	607
Omsætningsaktiver i alt				<u>1.855.602</u>	<u>1.648</u>
(For bankengagement er afgivet sikkerhed i værdipapirer)					
AKTIVER I ALT				<u>7.030.905</u>	<u>6.808</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011
PASSIVER

	2011 kr.	2010 tkr.
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	6.577.048	6.421
Nye tilslutninger	0	12
Kursregulering værdipapirer	-72.553	49
Indgået for tegningsretter værdipapirer	8.831	0
Årets resultat	<u>232.547</u>	<u>95</u>
Egenkapital i alt	<u>6.745.873</u>	<u>6.577</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.048	63
Skyldige vandafregninger til forbrugere	188.984	157
Skyldige afgifter på ledningsført vand til Skat	<u>0</u>	<u>11</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>285.032</u>	<u>231</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.030.905</u>	<u>6.808</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2011 tkr.	2010 tkr.
Finansieringskilder		
Årets resultat	232	95
Årets afskrivninger	<u>303</u>	<u>292</u>
Likviditet fra driften i alt	535	387
Indgået for tegningsretter værdipapirer	9	0
Nye tilslutninger	<u>0</u>	<u>12</u>
Finansieringskilder i alt	<u>544</u>	<u>399</u>
Finansieringsanvendelse		
Forbedringer af bygninger og boringer	0	7
Udvidelser/forbedringer af ledningsnet	7	15
Køb af maskiner, pumper, målere og inventar	<u>311</u>	<u>13</u>
Finansieringsanvendelse i alt	<u>-318</u>	<u>-35</u>
Forskellen, der svarer til stigning i arbejdskapitalen	<u>226</u>	<u>364</u>
Som specificeres således:		
Stigning og fald (-) i omsætningsaktiver excl. værdipapirer		
Likvide beholdninger	231	47
Tilgodehavender	<u>49</u>	<u>147</u>
	<u>280</u>	<u>194</u>
Fald og stigning (-) i kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-33	33
Skyldige vandafregninger og afgifter	<u>-21</u>	<u>137</u>
	<u>-54</u>	<u>170</u>
Stigning i arbejdskapitalen i alt	<u>226</u>	<u>364</u>