



# MELHOLT VANDVÆRK

SE-nr.: 62 01 70 15

Formand / Bestyrer: Telefon 40 33 48 87 - 40 74 36 24  
Kasserer: Telefon 96 89 21 00

## **Melholt Vandværk I/S**

Hjelmkærvej 21  
Melholt  
9340 Asaa

CVR-nr. 62 01 70 15

## **ÅRSRAPPORT**

1. oktober 2009 – 30. september 2010

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6 – 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter .....	11
Driftsbudget 2010 / 2011 .....	12

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Melholt Vandværk I/S Hjelmkærvej 21 Melholt 9340 Asaa
<b>Bestyrelse</b>	Finn Krogsgaard Villy Jensen Orla Jensen Peter Larsen Knud Pedersen
<b>Revision</b>	NordLand Revision ApS Reg. revisor Inge Møller Ernst Hjørringvej 442A 9750 Østervrå
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen Melholt Vandværk har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1.10.2009 – 30.09.2010.

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.
- Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melholt, den / 2010

Bestyrelse:

Finn Krogsgaard  
Formand

Villy Jensen  
Næstformand

Orla Jensen

Peter Larsen

Knud Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning

## **Til interessenter i Melholt Vandværk I/S**

### **Påtegning på årsrapport**

Vi har revideret årsrapporten for Melholt Vandværk I/S for regnskabsåret 1. oktober 2009 – 30. september 2010, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsrapporten**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, 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 en årsrapport, 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 årsrapporten 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 årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2009 – 30. september 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

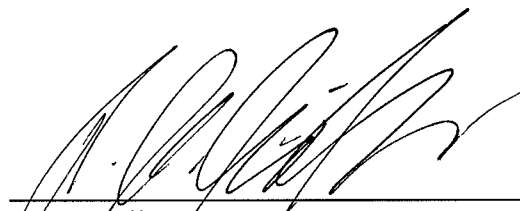
Østervrå, den

NordLand Revision ApS



---

Inge Møller Ernst  
Registreret revisor FRR



---

Peter Møller  
Cand.Merc.Jur

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Vandværksvirksomhed.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Årets resultat har udviklet sig som forventet og har været tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Aktiver og forpligtelser måles som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætning ved afregning af vand indregnes i resultatopgørelsen.

### **Andre omkostninger**

Variable omkostninger forbundet med distribution, salg, administration, lokaler mv.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt nedskrivning af tilgodehavender.

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages saldo afskrivninger.

Aktiver med en kostpris på under 11 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse for Melholt Vandværk pr. 30/9 2010

<b>Omsætning</b>	<b>Note</b>	<b>2010</b>	<b>2.009</b>
Vandforbrug indbetalt		915.717,79	
Periodeafgrænsning forbrugere	1.	-295,66	
Grønne afgifter		-408.280,00	
Tilslutningsafgift		30.000,00	
Tab debitorer		<u>-4.974,37</u>	
<b>Netto omsætning</b>		<b>532.167,76</b>	<b>499.766</b>
 <b>Omkostninger</b>			
Vandindvindingsafgift		28.985,00	
Elforbrug		32.897,93	
Vedligehold værket		112.772,59	
Vedligehold ledningsnettet		33.789,56	
Kontingenter og forsikringer		10.807,02	
PBS		4.599,92	
Vandanalyser		8.485,15	
Tryksager og kontorhold		95,00	
Telefon		0,00	
EDB omkostninger		9.516,00	
Omkostninger hjemmeside		0,00	
Porto og Gebyrer		3.937,25	
Brønderslev Kommune		-843,22	
Gager m.v.		26.800,00	
Revisorhonorarer		35.000,00	
Konsulentbistand		13.994,30	
Interne møder, generalforsamling		2.400,59	
Diverse omkostninger		<u>2.772,59</u>	
<b>Andre omkostninger</b>		<b><u>326.009,68</u></b>	<b><u>365.119</u></b>
<b>Resultat før finansiering og afskrivninger</b>		<b>206.158,08</b>	<b>134.647</b>
 <b>Afskrivninger</b>			
Anlæg		17.577,07	
Ledningsnet		56.617,57	
Vandure		<u>3.864,32</u>	
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b><u>78.058,96</u></b>	<b><u>80.863</u></b>
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>128.099,12</b>	<b>53.784</b>
Finansielle udgifter		0,00	
Finansielle indtægter		<u>4.969,47</u>	
<b>Finansiering i alt</b>		<b><u>4.969,47</u></b>	<b><u>3.048</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>133.068,59</u></u></b>	<b><u><u>56.831</u></u></b>

## Balance

<b>Aktiver</b>		<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Anlæg</b>			
Saldo 1/10 - 2009	603.227,50		
Årets tilgang, affugter	<u>0,00</u>		
Saldo anlæg 30/9-2010	<u>603.227,50</u>		
Afskrevet 1/10 - 2009	427.656,85		
Årets afskrivning (10% af 175.570,65)	<u>17.577,07</u>		
Akkumuleret afskrivning 30/9-2010	<u>445.233,92</u>	157.993,58	175.571
<b>Ledninger</b>			
Saldo 1/10- 2009	1.803.190,00		
Årets tilgang	<u>58.381,00</u>		
Saldo ledninger 30/9-2010	<u>1.861.571,00</u>		
Afskrevet 1/10 - 2009	729.219,75		
Årets afskrivninger (5% af 1.132.351,25)	<u>56.617,57</u>		
Akkumuleret afskrivning 30/9-2010	<u>785.837,32</u>	1.075.733,68	1.073.970
<b>Vandure</b>			
Saldo 1/10 - 2009	207.579,00		
Årets tilgang	<u>0,00</u>		
Saldo anlæg 30/9-2010	<u>207.579,00</u>		
Afskrevet 1/10 - 2009	188.257,40		
Årets afskrivning (20% af kr. 19.321,60)	<u>3.864,32</u>		
Akkumuleret afskrivning 30/9-2010	<u>192.121,72</u>	<u>15.457,28</u>	<u>19.322</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.249.184,54</b>	<b>1.268.863</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Nordjyske Bank	455.417,40		
Danske Bank	<u>0,00</u>	455.417,40	298.058
Tilgode moms pr. 30/9		31.304,90	20.594
Tilgode		0,00	14.830
Periodeafgrænsning		11.352,01	16.622
Indbetalt a skat		0,00	11.614
Offentlig vurdering værket		<u>110.000,00</u>	<u>163.100</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>608.074,31</b>	<b>524.818</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.857.258,85</u></b>	<b><u>1.793.681</u></b>

## Balance

<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>			
Saldo 1/10 2009	1.775.000,26		1.708.169
Nye andelshavere	0,00		10.000
Nedskrivning ejendomsværdi	-53.100,00		
Årets overskud	<u>133.068,59</u>		56.831
<b>Egenkapital 30/9 2010</b>		<b>1.854.968,85</b>	<b>1.775.000</b>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Gæld pr. 30/9 2010	2. 0,00		8.500
Skyldig vandafgift	2.290,00		9.695
Flytteopg. forbrugere	<u>0,00</u>	<u>2.290,00</u>	<u>486</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>2.290,00</b>	<b>18.681,00</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.857.258,85</u></b>	<b><u>1.793.681</u></b>

<b>Noter</b>	<b>2009</b>	<b>2.008</b>
<b>1. Periodeforskydning status</b>		
Resultat af årsopg 2008/2009	16.622,04	106.049
Resultat af årsopg 2009/2010	<u>16.326,38</u>	<u>16.622</u>
Forskydning til årsopgørelsen	<u>295,66</u>	<u>89.427</u>
<b>2. Gæld pr. 30/9</b>		
Bestyrelsesmøde	0,00	400
Løn Orla Jensen	0,00	5.300
Kørsel/tlf. Peter	0,00	1.400
Kørsel/tlf. Orla	<u>0,00</u>	<u>1.400</u>
Gæld pr. 30/9	<u>0,00</u>	<u>8.500</u>

## Driftsbudget 2010/2011

### Indtægter

Faste afgifter: 560 forbrugere x kr. 450	252.000,00	
81.000 m <sup>3</sup> a' kr. 3,00	243.000,00	
Målerleje 407 ure x kr. 50	<u>20.350,00</u>	515.350,00

### Udgifter

Ei	30.000,00	
Vedligehold værket	90.000,00	
Vedligehold ledningsnettet	300.000,00	
Stophaner, vandure	50.000,00	
Kontingenter og forsikringer	11.000,00	
Tryksager og kontorhold	4.700,00	
Porto, PBS	5.000,00	
Vandanalyser	8.500,00	
Gager mv	27.000,00	
Vandindvingsafgift	29.000,00	
Andre omkostninger. Edb, telefon mv	14.000,00	
Revisorhonorar	50.000,00	
Renteudgifter	<u>0,00</u>	619.200,00

### Afskrivninger

Anlæg 10%	18.000,00	
Ledninger 5%	57.000,00	
Vandur 20%	<u>4.000,00</u>	79.000,00

### Budgetteret overskud

**-182.850,00**