

# REVISORGÅRDEN, Mariager og Spentrup

Hjemmeside: [www.revisorgaarden.dk](http://www.revisorgaarden.dk)

CVR nr.: 12 66 60 47

## MARIAGER VANDVÆRK A.M.B.A. MARIAGER

### ÅRSRAPPORT FOR 2010

(J. nr. 100)



Stationsvej 42 A  
8981 Spentrup  
Tel. 8647 7955  
Fax. 8647 7917  
[revi@chrkirk.dk](mailto:revi@chrkirk.dk)  
[www.chrkirk.dk](http://www.chrkirk.dk)



Havnevej 4  
9550 Mariager  
Tel. 98541933  
Fax. 98541944  
[revi@bfrederiksen.dk](mailto:revi@bfrederiksen.dk)  
[www.bfrederiksen.dk](http://www.bfrederiksen.dk)

**LEDELSESBERETNING:**

Værkets hovedaktivitet er at levere vand til værkets forsyningsområde i Mariager. Vandforsyningen gennemføres i overensstemmelse med vandforsyningsplanen, der er gældende for forsyningsområdet. Ved udgangen af 2010 har værket tilsluttet 1.373 forbrugere.

Årets samlede driftsindtægter blev på 1.025.596 kr.

Værkerne har indvindingstilladelse til 265.000 kubikmeter frem til 2020.

Værkerne oppumpede 249.118 kubikmeter, dvs. 2% mere end i 2009 og afregnede 226.391 kubikmeter med forbrugerne, dvs. 0,1% mere end i 2009.

Tabet er i 2010 21.185 kubikmeter ekskl. skyllevand (1.542 kubikmeter) svarende til 8,6% mod 4,6% i 2009.

Produktionsomkostningerne var i 2010 576.000 kr.

Driftsudgifter, kapitalomkostninger og afskrivninger er opgjort til 656.298 kr..

Nettoresultatet blev på kr. -206.702.

Værkets bestyrelse betegner resultatet som acceptabelt, når uforudsete udgifter til bl.a. den nye vandsektorlov tages i betragtning.

For 2011 forventer værket fortsat at kunne levere vand af høj kvalitet, og der budgetteres med et overskud på 33.000 kr.

Der er ikke fra balancedagen frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af værkets økonomiske stilling. Dog vil bestyrelsen fortsat påpege, at der ved vedtagelsen af den nye Vandsektorlov kan opstå økonomiske ændringer, som vi i skrivende stund ikke har overblik over.

**Ledelsespåtegning:**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2010 for Mariager Vandværk A.m.b.a..

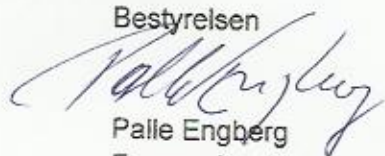
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om vandforsyning.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den . februar 2011

Bestyrelsen



Palle Engberg  
Formand




Keld Enslev

Keld Enslev



Ib Johannesen



Steen Christensen  
kasserer




Ole Gregersen

Undertegnede revisor har gennemgået den specificerede rapport for **Mariager Vandværk A.m.b.a.** for året 2010 og modtaget tilfredsstillende svar på alle mine spørgsmål.

Jeg har ikke revideret bilag og henviser i den forbindelse til den revision, der er foretaget af værkets revisor, REVISORGÅRDEN, Mariager og Spentrup, Mariager Afd..

Mariager, den <sup>21. marts</sup> februar 2011

  
Bent Hjortshøj

### Den uafhængige revisors påtegning

#### Til forbrugerne i Mariager Vandværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for **Mariager Vandværk A.M.B.A.** for regnskabsåret 01.01.10 - 31.12.10 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 årsregnskabet, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationerne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelig 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 årsregnskabet, 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.

#### **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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Mariager, den 4. marts 2011  
**REVISORGÅRDEN, Mariager og Spentrup**  
Mariager Afdeling  
  
Steen Døllerup  
Registreret revisor, HDR  
Medlem af Dansk Revisorforening

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

Regnskabet opfylder i al væsentlighed kravene i Årsregnskabsloven.

Løbende indtægter medtages i resultatopgørelsen når fakturering har fundet sted.

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter en systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid, med udgangspunkt i nettoværdien primo.

Aktiverne er omfordelt således:

Bygninger	50 år
Ledningsnet	50 - 100 år
Overvågningssystem	10 år
Vandindvindingsanlæg	5 - 50 år

Værdiansættelse af værkets anlægsaktiver er sket med udgangspunkt i anskaffelsespriser, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

## RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Omsætning:		
Salg af vand.....	461.525	475.171
Tilslutningsafgifter.....	107.630	95.424
Flytteafregning ej afregnet/afregnet kommunen.....	13.247	3.044
Gebyrer.....	67.200	28.968
Vandaflysning til Kommunen	38.791	38.066
Afregnet målerafgift.....	444.833	430.301
	<u>1.133.226</u>	<u>1.070.974</u>
Målere.....	103.584	51.097
Indvinding.....	62.226	85.828
Tilslutningsudgifter.....	181.586	89.753
Ledninger.....	202.375	0
Bygninger/vandværk.....	104.476	63.599
Kommunikation SRO.....	19.360	14.215
El.....	83.979	133.023
	<u>757.586</u>	<u>437.515</u>
Dækningsbidrag .....	<u>375.640</u>	<u>633.459</u>
Salgsomkostninger.....	4.735	3.706
Personaleudgifter.....	46.371	44.771
1 Administrationsomkostninger.....	258.092	175.506
<b><u>Driftsudgifter i alt</u></b> .....	<u>309.198</u>	<u>223.983</u>
<b><u>Resultat før renter og afskrivninger</u></b> .....	<u>66.442</u>	<u>409.476</u>
Renteindtægter (netto).....	14.660	31.643
Renteudgifter.....	-90	0
<b><u>Kapitalomkostninger i alt</u></b> .....	<u>14.570</u>	<u>31.643</u>
<b><u>Resultat før afskrivninger</u></b> .....	<u>81.012</u>	<u>441.119</u>
2 Afskrivninger.....	<u>287.714</u>	<u>283.542</u>
<b><u>Årets resultat</u></b> .....	<u>-206.702</u>	<u>157.577</u>
Årets skat.....		
Regulering tidligere år.....		
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>NETTORESULTAT</u></b> .....	<u>-206.702</u>	<u>157.577</u>

**BALANCE**

Note	<b><u>AKTIVER:</u></b>	<b><u>31.12.10</u></b>	<b><u>31.12.09</u></b>
	<b><u>Anlægsaktiver:</u></b>		
2	Grunde og bygninger.....	2.787.012	2.851.543
2	Vandindvindingsanlæg.....	1.089.416	1.191.241
2	Ledningsnet m.v.....	5.269.866	5.306.839
		<u>9.146.294</u>	<u>9.349.623</u>
	<b><u>Anlægsaktiver i alt</u></b> .....	<u>9.146.294</u>	<u>9.349.623</u>
	<b><u>Tilgodehavender:</u></b>		
	Forbrugere.....	135.263	138.392
	Afgift, ej angivet.....	298	0
	Merværdiafgift tilgode, uafregnet.....	10.440	300
	Merværdiafgift tilgode, afregnet.....	72.247	66.252
	<b><u>Tilgodehavender i alt</u></b> .....	<u>218.248</u>	<u>204.944</u>
	<b><u>Likvide beholdninger:</u></b>		
	Sparekassen Kronjylland.....	568.191	530.172
	Sparekassen Hobro.....	100.267	0
	<b><u>Likvide beholdninger i alt</u></b> .....	<u>668.458</u>	<u>530.172</u>
	<b><u>Omsætningsaktiver i alt</u></b> .....	<u>886.706</u>	<u>735.116</u>
	<b><u>AKTIVER I ALT</u></b> .....	<u><u>10.033.000</u></u>	<u><u>10.084.739</u></u>



**BALANCE**

<b><u>PASSIVER:</u></b>	<b><u>31.12.10</u></b>	<b><u>31.12.09</u></b>
<b>Egenkapital:</b>		
Overført overskud:		
Tidligere år.....	10.072.397	9.914.820
Årets resultat.....	-206.702	157.577
<b><u>Egenkapital i alt</u></b> .....	<b><u>9.865.695</u></b>	<b><u>10.072.397</u></b>
<b>Gæld:</b>		
<b>Kortfristet gæld:</b>		
Skyldig A-skat/AM-bidrag.....	0	8.395
Afgift, angivet.....	45.725	3.760
Afgift, ej angivet.....	0	187
Omkostningskreditorer.....	121.580	0
<b><u>Kortfristet gæld i alt</u></b> .....	<b><u>167.305</u></b>	<b><u>12.342</u></b>
<b><u>Gæld i alt</u></b> .....	<b><u>167.305</u></b>	<b><u>12.342</u></b>
<b><u>PASSIVER I ALT</u></b> .....	<b><u>10.033.000</u></b>	<b><u>10.084.739</u></b>

**NOTER**

	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
<b><u>Administrationsomkostninger:</u></b>		
Kontorhold, porto og gebyrer.....	22.033	19.555
Bogføring.....	88.708	129.562
EDB-udgifter.....	20.667	1.099
Telefon.....	790	3.832
Revision/regnskabsassistance.....	15.706	13.138
Advokat.....	1.200	1.650
Udgifter ved Vandsektorloven.....	101.443	0
Tab debitorer.....	255	0
Kontingent.....	7.290	6.670
	<b><u>258.092</u></b>	<b><u>175.506</u></b>

**Note 2**

<b><u>Anlægsoversigt:</u></b>	<b><u>Bygninger</u></b>	<b><u>Lednings- net</u></b>	<b><u>Vandindv. anlæg</u></b>
Samlet anskaffelsessum 01.01.2010.....	3.522.717	6.993.231	3.207.058
Tilkøb.....	0	59.525	24.860
Frasalg.....	0	0	0
<b>Samlet anskaffelsessum 31.12.2010.....</b>	<b><u>3.522.717</u></b>	<b><u>7.052.756</u></b>	<b><u>3.231.918</u></b>

Afskrivninger 01.01.2010.....	671.174	1.686.392	2.015.817
Afskrivning solgte aktiver.....	0	0	0
Afskrivninger i 2010.....	64.531	96.498	126.685
<b>Samlede afskrivninger 31.12.2010.....</b>	<b><u>735.705</u></b>	<b><u>1.782.890</u></b>	<b><u>2.142.502</u></b>

<b><u>Bogført værdi 31.12.2010.....</u></b>	<b><u>2.787.012</u></b>	<b><u>5.269.866</u></b>	<b><u>1.089.416</u></b>
---	-------------------------	-------------------------	-------------------------

**Arets afskrivninger:**

Bygninger.....	64.531
Ledningsnet.....	96.498
Vandindvindingsanlæg.....	126.685
	<b><u>287.714</u></b>