

REVISORGÅRDEN, Mariager og Spentrup

Registrerede Revisorer
Hjemmeside: www.revisorgaarden.dk
CVR nr.: 12 66 60 47

MARIAGER VANDVÆRK amba MARIAGER

ÅRSRAPPORT FOR 2011

(J. nr. 100)



Stationsvej 42 A
8981 Spentrup
Tel. 8647 7955
Fax. 8647 7917
revi@chrkirk.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*



Havnevej 4
9550 Mariager
Tel. 98541933
Fax. 98541944
revi@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 2011 har værket tilsluttet 1.381 forbrugere.

Årets samlede driftsindtægter blev på 1.147.334 kr.

Værkerne har indvindingstilladelse til 265.000 kubikmeter frem til 2020.

Værkerne oppumpede 229.367 kubikmeter, dvs. 7,9% mindre end i 2010 og afregnede 217.952 kubikmeter med forbrugerne, dvs. 3,7% mindre end i 2010.

Tabet er i 2011 11.414 kubikmeter (eksl. skyllevand) svarende til 4,9% mod 8,6% i 2010.

Produktionsomkostningerne var i 2011 410.464 kr.

Driftsudgifter, kapitalomkostninger og afskrivninger er opgjort til 526.054 kr..

Nettoresultatet blev på kr. 210.816.

Værkets bestyrelse betegner resultatet som tilfredsstillende.

For 2012 forventer værket fortsat at kunne levere vand af høj kvalitet, og der budgetteres med et overskud på 8.000 kr.

Der er ikke fra balancedagen frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af værkets økonomiske stilling.

Ledelsespåtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Mariager Vandværk
amba


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om vand-
forsyning.

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 18. februar 2012

Bestyrelsen



Palle Engberg
Formand



Keld Enslev



Ib Johannesen



Sven Kjærgaard
kasserer

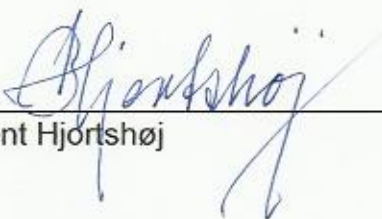
Ole Gregersen



Undertegnede revisor har gennemgået den specificerede rapport for **Mariager Vandværk a.m.b.a** for året 2011 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 22 februar 2012


Bent Hjortshøj

Den uafhængige revisors påtegning

Til forbrugerne i Mariager Vandværk amba.

Vi har revideret årsregnskabet for **Mariager Vandværk amba** for regnskabsåret 01.01.11 - 31.12.11 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 revisionshandlingerne, 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 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 2. februar 2012
REVISORGÅRDEN, Mariager og Spentrup
Manager Afdeling

Steen Døllerup
Registreret revisor, HDR
FSR*, Danske Revisorer

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>2011</u>	<u>2010</u>
Omsætning:		
Salg af vand.....	496.542	461.525
Tilslutningsafgifter.....	105.460	107.630
Flytteafregning ej afregnet/afregnet kommunen.....	-40	13.247
Gebyrer.....	33.238	67.200
Vandaflæsning til Kommunen.....	35.120	38.791
Afregnet målerafgift.....	582.474	444.833
	<u>1.252.794</u>	<u>1.133.226</u>
Målere.....	103.234	103.584
Indvinding.....	30.740	62.226
Tilslutningsudgifter.....	90.206	181.586
Ledninger.....	78.332	202.375
Bygninger/vandværk.....	92.101	104.476
Kommunikation SRO.....	8.448	20.150
El.....	97.609	83.979
	<u>500.670</u>	<u>758.376</u>
Dækningsbidrag	<u>752.124</u>	<u>374.850</u>
Salgsomkostninger.....	5.398	4.735
Personaleudgifter.....	44.411	46.371
1 Administrationsomkostninger.....	210.407	257.302
Driftsudgifter i alt.....	<u>260.216</u>	<u>308.408</u>
Resultat før renter og afskrivninger.....	<u>491.908</u>	<u>66.442</u>
Renteindtægter (netto).....	15.407	14.660
Renteudgifter.....	0	-90
Kapitalomkostninger i alt.....	<u>15.407</u>	<u>14.570</u>
Resultat før afskrivninger.....	<u>507.315</u>	<u>81.012</u>
2 Afskrivninger.....	<u>296.499</u>	<u>287.714</u>
Årets resultat.....	<u>210.816</u>	<u>-206.702</u>

BALANCE

Note	<u>AKTIVER:</u>	<u>31.12.11</u>	<u>31.12.10</u>
	<u>Anlægsaktiver:</u>		
2	Grunde og bygninger.....	2.770.390	2.787.012
2	Vandindvindingsanlæg.....	962.731	1.089.416
2	Ledningsnet m.v.....	5.295.348	5.269.866
		<u>9.028.469</u>	<u>9.146.294</u>
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>9.028.469</u>	<u>9.146.294</u>
	<u>Tilgodehavender:</u>		
	Forbrugere.....	9.875	135.263
	Afgift, ej angivet.....	27.398	298
	Merværdiafgift tilgode, uafregnet.....	16.697	10.440
	Merværdiafgift tilgode, afregnet.....	72.105	72.247
	<u>Tilgodehavender i alt</u>	<u>126.075</u>	<u>218.248</u>
	<u>Likvide beholdninger:</u>		
	Sparekassen Kronjylland.....	600.427	568.191
	Sparekassen Hobro.....	371.359	100.267
	<u>Likvide beholdninger i alt</u>	<u>971.786</u>	<u>668.458</u>
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>1.097.861</u>	<u>886.706</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u><u>10.126.330</u></u>	<u><u>10.033.000</u></u>

BALANCE

<u>PASSIVER:</u>	<u>31.12.11</u>	<u>31.12.10</u>
Egenkapital:		
Overført overskud:		
Tidligere år.....	9.865.695	10.072.397
Årets resultat.....	210.816	-206.702
<u>Egenkapital i alt</u>	<u>10.076.511</u>	<u>9.865.695</u>
Gæld:		
Kortfristet gæld:		
Afgift, angivet.....	12.130	45.725
Omkostningskreditorer.....	37.689	121.580
<u>Kortfristet gæld i alt</u>	<u>49.819</u>	<u>167.305</u>
<u>Gæld i alt</u>	<u>49.819</u>	<u>167.305</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>10.126.330</u>	<u>10.033.000</u>

NOTER

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Administrationsomkostninger:</u>		
Kontorhold, porto og gebyrer.....	22.362	22.033
Bogføring.....	89.489	88.708
EDB-udgifter.....	22.665	20.667
Revision/regnskabsassistance.....	15.499	15.706
Advokat.....	0	1.200
Teknisk assistance.....	2.888	0
Udgifter ved Vandsektorloven.....	48.392	101.443
Tab debitorer.....	0	255
Kontingent og abonnement.....	9.112	7.290
	<u>210.407</u>	<u>257.302</u>

Note 1

	<u>Bygninger</u>	<u>Lednings- net</u>	<u>Vandindv. anlæg</u>
<u>Anlægsoversigt:</u>			
Samlet anskaffelsessum 01.01.2011.....	3.522.717	7.052.756	3.231.918
Tilkøb.....	48.886	129.788	0
Frasalg.....	0	0	0
Samlet anskaffelsessum 31.12.2011.....	<u>3.571.603</u>	<u>7.182.544</u>	<u>3.231.918</u>
Afskrivninger 01.01.2011.....	735.705	1.782.890	2.142.502
Afskrivning solgte aktiver.....	0	0	0
Afskrivninger i 2011.....	65.508	104.306	126.685
Samlede afskrivninger 31.12.2011.....	<u>801.213</u>	<u>1.887.196</u>	<u>2.269.187</u>
<u>Bogført værdi 31.12.2011.....</u>	<u>2.770.390</u>	<u>5.295.348</u>	<u>962.731</u>

Årets afskrivninger:

Bygninger.....		65.508
Ledningsnet.....		104.306
Vandindvindingsanlæg.....		126.685
		<u>296.499</u>