



ØLGOD VANDVÆRK A.M.B.A.

CVR nr. 20 26 44 54

Årsrapport 2012

(99. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

den / 2013

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Ølgod Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de afvigelser der følger af vandværkets særlige forhold.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 17. april 2013

Driftsleder



Henrik Jessen

Bestyrelse



Kristian Klemmensen
formand



John Christensen



Henry Buhl



Peter Buhl



Jan Lillegaard



Anders Thomsen



Leif Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Andelshaverne i Ølgod Vandværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod Vandværk a.m.b.a. 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

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, 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 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 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.

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.

Supplerende oplysning om forståelsen af revisionen

Ølgod Vandværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt noterne for regnskabsåret 2012 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2012 og 2013. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

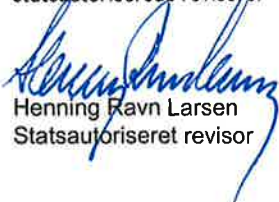
Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kolding, den 17. april 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer


Henning Ravn Larsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Ølgod Vandværk a.m.b.a.
Industrivej 9
6870 Ølgod
Tlf.nr.: 7524 4188
Fax nr.: 75 24 44 96

CVR-nr. 20 26 44 54

Hjemmeside: otv-olgod.dk
E-mail: otv@otv-olgod.dk

Kommune: Varde

Bestyrelse

Kristian Klemmensen
Henry Buhl
Peter Buhl
Jan Lillegaard
Anders Thomsen
John Christensen
Leif Andersen

Driftsleder

Henrik Jessen

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B, 1. sal
6000 Kolding

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Gartnerpassagen
6870 Ølgod

Ledelsesberetning

Driftsteknisk set har år 2012 været et normalt år, uden større tekniske udfordringer. Teknikken på vandværket er løbende over årene blevet opdateret, hvilket afspejles i en sikker og stabil drift hen over året. Oppetiden for vandværket har været 100%, til trods for periodevis strømafbrudelser.

De 5 gamle borer der skulle sløjfes i henhold til den nye indvindingsaftale, blev sløjfet i marts 2012 af en autoriseret brøndborer. Udgiften dertil er udgiftsført direkte som en driftsomkostning. I dag råder vandværket over 4 borer (3 kildefelter), hvoraf den ældste er fra 1985.

Fordelingen af udgiften til strøm mellem produktion og distribution, er ændret i forhold til tidligere praksis. Tidligere opgjorde vi ikke direkte strømforbruget til distribution, men det er blevet muligt i forbindelse med det nye udpumpningsanlæg, der blev købt tilbage i 2010. Fordelingen af strøm er ca. 35% til distribution, og 65% til produktion. Vandværket er placeret på en bakketop (kote 53), hvilket giver forholdsvis højere strømomkostninger til at oppumpe og behandle (producere) vandet.

I forbindelse med etablering af et nyt ledningsnet (byggemodning) til Skovparken, er det taget nogle flere vandanalyser, med henblik på at sikre drikkevandskvaliteten der leveres igennem de ny anlagte rør. Ligeledes har boring 103.1349 været afmonteret, for at kontrollere mængden af indstrømmet sand, hvilket også medførte yderligere analyser. Alle borer kontrolleres årligt for 33 forskellige pesticider, hvilket er oftere end vandforsyningsloven kræver. Der er p.t ikke fundet pesticidrester i vandværkets borer.

I ledningsnettet har der ikke været brud hen over året, som følge af ældningsbrud. Det ændrer dog ikke på det faktum, at der findes mange meter galvaniseret stålrør i den del af ledningsnettet, som er etableret for 45 – 25 år siden. Disse rør korroderes op udefra, og stopper til indvendigt. Rørene er typisk anvendt omkring stikledningsventilerne, da man ikke havde tillid til plastrørskvaliteterne på daværende tidspunkt.

I løbet af efteråret 2011 blev det besluttet, at Kamstrup skulle levere nye elektroniske husstandsvandmålere, i alt ca. 1850 stk. multical 21. Ved valg af leverandør blev der taget 2 tilbud ind, hvor Kamstrup var den billigste. Efter at have opsat 25 stk. Multical 21 måler i januar 2012, var 2 af dem knækket i målerhuset. Leverandøren blev kontaktet omkring problemet, men kunne ikke garantere for det leverede produktet, og havde ikke en brugbar løsning på problemet. Valget af målerleverandør blev derfor ændret til den anden tilbudsgiver (Diehl Metering). Det medførte en stigning i investeringen pr. måler på 300,- kr. Målerne er skiftet af personale fra Ølgod Fjernvarmeselskab, samt én lejet mand.

På den administrative side, er vi stadig underlagt vandforsyningslovens bestemmelser. I december måned betalte vi yderligere 11.000 kr. som ekstraordinært kontingent til Foreningen af Vandværker i Danmark, med henblik på at give foreningen flere ressourcer, til at kæmpe imod vandsektorloven.

I foråret 2012, blev de nye vedtægter besluttet på en ekstraordinær generalforsamling. Ølgod Fjernvarmeselskab udfører i lighed med tidligere år det administrative arbejde for Ølgod Vandværk efter en fast takst pr. forbruger på 217,- kr.

Anlægskartoteket er opdateret, og afskrivninger er tilpasset hertil.

Ølgod Vandværk a.m.b.a overgik i 2010 til at være skattepligtig. Der verserer en skattesag mellem Ølgod Vandværk og SKAT omkring de skattemæssige indgangsværdier. Vandværket har fastsat ud fra Pris og levetidskataloget, der er udarbejdet af Konkurrence & Forbrugerstyrelsen. Skattesagen er stillet i bero, da der verserer en række prøvesager ved Landsskatteretten. Disse sager har betydning for vores sag. Der forventes en afgørelse inden d. 1. juni 2013.

Investeringer i årets løb:

Etablering af ledningsnet til Skovkanten (13 byggegrunde).

Udskiftning af 840 stk. vandmåler.

Udskiftning af stikledningsventiler: 45 stk.

Udskiftning af anboringsbøjler: 20 stk.

Nøgletal:

Vi har pumpet 410.002 m³ ud i nettet. Hos forbrugerne har vi fået afregning for 399.580 m³, d.v.s. at vi har et nettab på 2,5 %.

Ølgod Vandværks ledningsnet består af 123,3 km. hovedledninger, 4,5 km. Transmissionsledninger, og ca. 31,7 km. stikledninger.

Vi har total brugt 175.000 KWh el. Det giver et forbrug på 0,43 KWh pr. m³ leveret hos slutbrugeren.

Ved regnskabsårets slutning havde vi 2023 målere. Der er i årets løb nedlagt 5 installationer og der er tilsluttet 5 nye forbrugere.

Bestyrelsen betegner driften som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølgod Vandværk A.m.b.A. for 1. maj 2011 - 31. december 2011 er aflagt under hensyn til bestemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de afvigelser, der følger af vandværkets særlige forhold.

Regnskabsperioden 2012 omfatter perioden 1/1 - 31/12 2012. Sidste års tal omfatter regnskabsperioden 1/5 - 31/12 2011 som følge af at ledelsen ændrede regnskabperioden til at følge kalenderåret.

Den anvendte regnskabspraksis er, bortset fra ovennævnte, uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 fordele vil fragå selskabet, og 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand og faste afgifter mv optages i resultatopgørelsen efter målingsresultatet. Nettoomsætningen udgør fakturerede beløb eksklusive merværdiafgift.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. I omkostningerne indgår afregnet afgifter, løn og gager til medarbejdere i produktionen, vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg samt administration og ledelse af produktionen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, vedligeholdelse og reparation af ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til den administrative ledelse, forsikringer, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen måles som udgangspunkt til kostpris med fradrag af indgået tilslutningsafgift og afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20 år	25 %
Produktionsanlæg	10-20 år	0 %
Distributionsanlæg	15-20 år	0 %
Brugerinstallationer	10-15 år	0 %
Andet driftsmateriel	10-15 år	0 %

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2012 - 31. december 2012

	Note	1/1-31/12 2012	1/5-31/12 2011 (8mdr.)	Budget 2013 Ikke revideret	Budget 2012 Ikke revideret
		kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Indtægter ved salg af vand	1	4.149.024	2.613.486	4.456	4.587
Produktionsomkostninger	2	<u>-2.837.964</u>	<u>-1.672.665</u>	<u>-3.070</u>	<u>-3.070</u>
Bruttooverskud		1.311.060	940.821	1.386	1.517
Distributionsomkostninger	3	-603.802	-479.315	-761	-711
Administrationsomkostninger	4	<u>-944.369</u>	<u>-515.216</u>	<u>-865</u>	<u>-866</u>
Resultat fra primær drift		-237.111	-53.710	-240	-60
Andre driftsindtægter	5	<u>77.886</u>	<u>46.202</u>	<u>70</u>	<u>39</u>
Resultat før renter		-159.225	-7.508	-170	-21
Renteindtægter	6	119.056	56.875	34	40
Renteudgifter	7	<u>-38.525</u>	<u>0</u>	<u>-11</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-78.694</u>	<u>49.367</u>	<u>-147</u>	<u>19</u>

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	8		
Grunde og bygninger		145.823	148.703
Produktionsanlæg		903.215	904.642
Distributionsanlæg		845.822	672.907
Brugerinstallationer		<u>1.428.746</u>	<u>241.940</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.323.606</u>	<u>1.968.192</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende forbrugere		336.156	351.414
Periodeafgrænsningsposter		213.482	55.145
Tilgodehavende moms		<u>413.788</u>	<u>211.685</u>
		<u>963.426</u>	<u>618.244</u>
Likvide beholdninger		<u>2.661.041</u>	<u>4.465.250</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.624.467</u>	<u>5.083.494</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.948.073</u>	<u>7.051.686</u>

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Dispositionsfond		4.221.236	4.171.864
Årets resultat		<u>-78.694</u>	<u>49.367</u>
Egenkapital i alt		<u>4.142.542</u>	<u>4.221.231</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditorer/Vandskat		817.781	1.364.525
Skyldige til forbrugere		361.921	431.912
Mellemregning fjernvarmeselskab		1.514.654	925.372
Afsat bidrag til vandtårn		20.240	20.300
Skyldige omkostninger		<u>90.935</u>	<u>88.346</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.805.531</u>	<u>2.830.455</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.948.073</u>	<u>7.051.686</u>

Noter

	1/1-31/12 2012	1/5-31/12 2011 (8mdr.)	Budget 2013 Ikke revideret 1.000 kr.	Budget 2012 Ikke revideret 1.000 kr.
	kr.	kr.		
Note 1 Indtægter ved salg af vand				
Salg af vand	3.537.317	2.208.616	3.646	3.978
Abonnementsbidrag	611.707	404.870	810	609
	4.149.024	2.613.486	4.456	4.587
Salg af vand i volume, m3	399.580		420.000	445.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vandskatter	-2.326.263	-1.321.642	-2.575	-2.625
Produktionsomkostninger	-72.547	-88.914	-100	-143
Indvindstilladelse	0	-105.000	0	0
Vedligehold af grunde og bygninger	-48.049	-21.619	-40	-55
Vedligehold af borer	-110.106	-23.400	-35	-25
Afskrivninger	-109.394	-16.000	-110	-24
Vedligehold af filterskylningsanlæg	-45.348	-14.837	-50	-10
Vedligehold af øvrig produktionsanlæg	-8.532	-14.797	-25	-50
El til produktion	-99.130	-67.717	-100	-80
El til produktion, regulering tidligere år	-9.026	0	0	0
Driftsledelse vedr. produktion	-13.859	-12.880	-20	-50
Kurser mv	0	-559	-15	-25
Bidrag vandtårn	-13.427	-20.300	-20	-21
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	17.717	35.000	20	38
	-2.837.964	-1.672.665	-3.070	-3.070
Note 3 Distributionsomkostninger				
Ledningstab	-17.717	-35.000	-20	-38
Husleje, Industrivej 9	-67.518	-44.364	-70	-66
Vedligehold ledninger	-162.743	-125.708	-150	-150
Afskrivninger	-107.794	-70.000	-236	-107
Målerudgifter	-20.523	-43.793	-35	-35
Måleraflysning	-43.242	-41.069	-45	-25
El til distribution	-53.148	-36.400	-55	-75
El til distribution, regulering tidligere år	-4.860	0	0	0
Driftsledelse vedr. distribution	-32.860	-48.233	-50	-100
Øvrig styring	-22.030	0	-25	-50
Ledningstegning	-21.695	-9.376	-25	-30
Vandanalyser mv.	-49.672	-25.372	-50	-35
	-603.802	-479.315	-761	-711

Noter

	1/1-31/12 2012	1/5-31/12 2011 (8mdr.)	Budget 2013 Ikke revideret 1.000 kr.	Budget 2012 Ikke revideret 1.000 kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-121.597	-58.141	-150	-40
Forbrugerinformation	-51.468	-1.953	-25	-30
Administration	-500.252	-340.408	-500	-440
Regulering vedr feriepengeforpligtelse	0	148.380	0	0
PBS-omkostninger	-39.134	-31.610	-40	0
Juridisk assistance, forsikringer, kontingenter forsyningsdirektoratet mv	-81.184	-67.964	-70	-192
Revision, rådgivning og regnskabsmæssig assistance	-54.860	-63.520	-50	-53
Assistance vedr. omlægning af regnskabsår og benchmarking	-39.011	0	0	-40
Bogføringsassistance	0	-20.000	0	-20
Småanskaffelser, kontorhold	-1.516	0	0	0
PSO/Energibesparelse	-259	0	0	-1
Assistance vandsektorlov	-55.088	-80.000	-30	-50
	-944.369	-515.216	-865	-866
Note 5 Andre driftsindtægter				
Gebyrer forbrugere	38.982	19.194	25	30
Salg af måleroplysninger	37.114	24.305	40	
Diverse sager	1.790	2.703	5	9
	77.886	46.202	70	39
Note 6 Renteindtægter				
Forbrugere	352	1.339	1	0
Pengeinstitutter	72.936	36.003	33	40
Renteperiodisering primo	-47.145	-27.612	0	0
Renteperiodisering ultimo	92.913	47.145	0	0
	119.056	56.875	34	40
Note 7 Renteudgifter				
Renter Ølgod Fjernvarmeselskab	-36.039	0	-11	0
Renter, øvrigt	-2.486	0	0	0
	-38.525	0	-11	0

Noter

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Brugerinstallationer	Andet driftsmateriel	I alt
Kostpris pr. 1/1 2012	557.183	3.557.055	0	0	580.975	4.695.213
Korrekationer primo	-122.125	-1.247.985	1.101.287	268.823	0	0
Tilgang 1/1 - 31/12 2012	0	10.699	443.929	1.253.474	0	1.708.102
Indgået tilslutningsbidrag	0	0	-135.500	0	0	-135.500
Kostpris pr. 31/12 2012	435.058	2.319.769	1.409.716	1.522.297	580.975	6.267.815
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2012	-374.531	-1.771.515	0	0	-580.975	-2.727.021
Korrekationer primo	88.176	461.475	-522.768	-26.883	0	0
Afskrivninger 1/1 - 31/12 2012	-2.880	-106.514	-41.126	-66.668	0	-217.188
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2012	-289.235	-1.416.554	-563.894	-93.551	-580.975	-2.944.209
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	145.823	903.215	845.822	1.428.746	0	3.323.606

2012
kr.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	2.880
Produktionsanlæg	106.514
Distributionsanlæg	41.126
Brugerinstallationer	66.668
	217.188

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	109.394
Distributionsomkostninger	107.794
	217.188