

**Andelsselskabet Dianalund Vandværk**

**CVR-nummer 25522117**

**Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. februar 2013

-----  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Aktiver .....	10
Passiver .....	11
Noter .....	12

UDKAST

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Andelsselskabet Dianalund Vandværk  
Sømoosevej 46  
4293 Dianalund

Telefon: 58264590  
Hjemmeside: [www.dianalund-vandvaerk.dk](http://www.dianalund-vandvaerk.dk)  
E-mail: [postmaster@dianalund-vandvaerk.dk](mailto:postmaster@dianalund-vandvaerk.dk)  
Hjemstedskommune: Sorø  
CVR-nummer: 25522117  
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

### Bestyrelse

Niels Chr. Pedersen  
Flemming Greve  
Per Hovmand  
Bruno Bom  
Niels Ravn Pedersen

### Pengeinstitut

Sydbank  
Schweizerpladsen 1  
4200 Slagelse

Nordea  
Torvet 1  
4293 Dianalund

### Revision

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2012.

1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 15. februar 2013

### Bestyrelsen:

Niels Chr. Pedersen  
Formand

Flemming Greve

Per Hovmand

Bruno Bom

Niels Ravn Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til Andelshaverne i Andelsselskabet Dianalund Vandværk

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Dianalund Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, 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 vurderingen 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

Slagelse, 15. februar 2013

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Henrik Bo Jørgensen

Partner, Registreret revisor

UDKAST

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er , i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand og at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings-spørgsmål samt deraf afledte forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

### 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.

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

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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, der indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af



## Anvendt regnskabspraksis

---

opskrivning og 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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Ledningsnet	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Vandboringer	20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	1.508.290	1.672
2	Salgsfremmende omkostninger	-6.900	0
3	Driftsmiddelomkostninger	-305.422	-170
4	Lokaleomkostninger	-150.826	-210
5	Administrationsomkostninger	-342.275	-401
6	Personaleomkostninger	-402.016	-399
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>300.850</b>	<b>491</b>
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-590.244	-591
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-289.394</b>	<b>-101</b>
8	Finansielle indtægter	105.791	118
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-183.603</b>	<b>17</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-183.603</b>	<b>17</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	11.219.702	11.202
	Årets resultat	-183.603	17
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>11.036.099</b>	<b>11.220</b>
	Overført resultat ultimo	11.036.099	11.220
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>11.036.099</b>	<b>11.220</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
9	Grunde og bygninger	2.972.176	3.040
10	Produktionsanlæg og maskiner	1.717.525	1.844
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
12	Vandboringer	373.600	425
13	Ledningsnet	14.927.804	14.765
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>19.991.105</b>	<b>20.073</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.991.105</b>	<b>20.073</b>
14	Tilgodehavender	1.594.822	1.721
	Ej tilskrevne renter pengeinstitutter	0	90
	Periodeafgrænsningsposter	32.329	32
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.627.150</b>	<b>1.843</b>
15	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.554.248</b>	<b>6.340</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.181.399</b>	<b>8.183</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>28.172.504</b>	<b>28.256</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Reserve for opskrivninger	16.325.852	16.326
16	Overført resultat	<u>11.036.099</u>	<u>11.220</u>
17	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>27.361.951</u></b>	<b><u>27.546</u></b>
	Skyldige omkostninger	179.222	114
18	Skyldig moms	283.117	312
19	Anden gæld	<u>348.214</u>	<u>284</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>810.552</u></b>	<b><u>710</u></b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>810.552</u></b>	<b><u>710</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>28.172.504</u></b>	<b><u>28.256</u></b>
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Skellebjerg Vandværk	75.698	85
Søbjerg Vandværk	52.457	56
Niløse Vandværk	86.727	102
Kolonien Filadelfia	54.846	63
Kongsted Vandværk	65.406	75
Øvrige forbrugere	2.186.125	2.070
Indskud nye medlemmer	320.260	292
Øvrige indtægter	78.449	109
Opkrævningservice øvrige vandværker	27.632	25
Miljøafgifter	-1.439.311	-1.206
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>1.508.290</b>	<b>1.672</b>
<b>2 Salgsfremmende omkostninger</b>		
Gaver og blomster	508	0
Annoncer	1.452	0
Tryksager/brochurer	4.940	0
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>6.900</b>	<b>0</b>
<b>3 Driftsmiddelomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	124.482	92
Vedligeholdelse i øvrigt	128.994	54
Målere, vedligeholdelse	28.142	23
Erstatninger	5.600	2
Småanskaffelser	18.204	0
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>305.422</b>	<b>170</b>
<b>4 Lokaleomkostninger</b>		
Ejendomsskatter 2007 tilbage betalt	-604	0
Varme	9.177	12
El, vand og gas	135.096	147
Vedligeholdelse	7.157	52
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>150.826</b>	<b>210</b>

	2012	2011
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	2.019	3
PBS-omkostninger	24.316	22
Kortlægning/vedligeholdelse	3.681	4
EDB-omkostninger	9.572	4
Vedligeholdelse hjemmeside	0	1
Småanskaffelser	4.880	0
Telefonomkostninger	7.998	8
Porto og gebyrer	17.240	17
Revisorhonorar	20.000	14
Revisorhonorar, sidste år	12.775	16
Bogføringsassistance	20.046	21
Bogføringsassistance sidste år	1.416	11
Opkrævningsgebyrer	14.752	16
Konsulentbistand overvågningsprogram m.m.	39.675	15
Forsikringer	10.670	10
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	24.993	13
Afgifter forsyningssekretariatet	31.914	31
Kontingenter	22.809	15
Kortlægning vandledningsnet	33.956	19
Vandanalyser	31.282	21
Kursusudgifter	200	1
Indvindningsgebyr	0	134
Konstateret tab på debitorer	8.082	6
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>342.275</b>	<b>401</b>
<b>6 Personaleomkostninger</b>		
Gager	395.000	395
Løn og gager	395.000	395
Arbejdsskedeforsikring	4.367	4
Personaleomkostninger	2.649	0
Andre omkostninger til social sikring	7.016	4
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>402.016</b>	<b>399</b>
<b>7 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Bygninger	67.367	67
Produktionsanlæg og maskiner	126.304	126
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7
Ledningsnet	345.601	340
Vandboringer	50.972	51
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>590.244</b>	<b>591</b>

		2012	2011
<b>Noter</b>		DKK	1.000 DKK
<b>8</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Nordea 0301 104 073	1.564	3
	Nordea 0721 640310	0	15
	Nordea 6276 696066	62.876	0
	Sydbank 6820 1176424	9.890	10
	Sydbank 6820 1178719	31.462	90
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>105.791</b>	<b>118</b>
<b>9</b>	<b>Grunde og bygninger</b>		
	Kostpris 1. januar	2.223.123	2.223
	Kostpris 31. december	2.223.123	2.223
	Opskrivninger 1. januar	1.161.865	1.162
	Opskrivninger 31. december	1.161.865	1.162
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-345.445	-278
	Årets af- og nedskrivninger	-67.367	-67
	Afskrivninger 31. december	-412.812	-345
	<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>2.972.176</b>	<b>3.040</b>
<b>10</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
	Kostpris 1. januar	2.408.494	2.408
	Kostpris 31. december	2.408.494	2.408
	Opskrivninger 1. januar	117.638	118
	Opskrivninger 31. december	117.638	118
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-682.303	-556
	Årets af- og nedskrivninger	-126.304	-126
	Afskrivninger 31. december	-808.607	-682
	<b>Produktionsanlæg og maskiner i alt</b>	<b>1.717.525</b>	<b>1.844</b>

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
<b>11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	49.596	50
Kostpris 31. december	49.596	50
Af- og nedskrivninger 1. januar	-49.596	-43
Årets af- og nedskrivninger	0	-7
Afskrivninger 31. december	-49.596	-50
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12 Vandboringer</b>		
Kostpris 1. januar	375.011	375
Kostpris 31. december	375.011	375
Opskrivninger 1. januar	644.431	644
Opskrivninger 31. december	644.431	644
Af- og nedskrivninger 1. januar	-594.870	-544
Årets af- og nedskrivninger	-50.972	-51
Afskrivninger 31. december	-645.842	-595
<b>Vandboringer i alt</b>	<b>373.600</b>	<b>425</b>
<b>13 Ledningsnet</b>		
Kostpris 1. januar	2.706.578	2.524
Tilgang i årets løb	508.459	183
Kostpris 31. december	3.215.036	2.707
Opskrivninger 1. januar	14.401.918	14.402
Opskrivninger 31. december	14.401.918	14.402
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.343.549	-2.004
Årets af- og nedskrivninger	-345.601	-340
Afskrivninger 31. december	-2.689.150	-2.344
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>14.927.804</b>	<b>14.765</b>



Noter	2012	2011	
	DKK	1.000 DKK	
<b>14 Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.544.162	1.473	
Tilgodehavende måleroplysninger	40.500	41	
Tilgodehavende Skellebjerg Vandværk	30.159	228	
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-20.000	-20	
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.594.822</b>	<b>1.721</b>	
<b>15 Likvide beholdninger</b>			
Nordea 0301 104 073	564.426	108	
Nordea 6276 696066	5.062.876	0	
Sydbank 6820 1176424	926.947	1.232	
Sydbank 68201178719	0	5.000	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>6.554.248</b>	<b>6.340</b>	
<b>16 Overført resultat</b>			
Overført resultat, primo	11.219.702	11.202	
Årets overførte resultat	-183.603	17	
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>11.036.099</b>	<b>11.220</b>	
<b>17 Egenkapital</b>	Reserver for op- skrivninger 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	16.326	11.220	27.546
Årets resultat	0	-184	-184
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>16.326</b>	<b>11.036</b>	<b>27.362</b>
<b>18 Skyldig moms</b>			
Skyldig moms, primo	311.928	303	
Udgående moms	766.650	753	
Indgående moms	-307.188	-237	
Elafgift	-113.146	-114	
Vandafgift	-43	0	
Afregnet moms	-375.084	-393	
<b>Skyldig moms i alt</b>	<b>283.117</b>	<b>312</b>	

<b>Noter</b>	2012	2011
	DKK	1.000 DKK

---

**19 Anden gæld**

Skyldig løn og gage	20	0
Miljøafgifter	348.194	284
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>348.214</b>	<b>284</b>

**20 Eventualforpligtelser**

Der foreligger ikke eventualforpligtelser eller eventualtilgodehavender.

**21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets aktiver er ikke pantsat eller stillet som sikkerhed.

UDKAST