



# Årsrapport 2012

**VAND**CENTER  
DJURS a.m.b.a

# VANDCENTER

DJURS a.m.b.a



## GENERALFORSAMLING

Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Torsdag d. 21. marts 2013 kl. 19.00

Kulturhuset, 8500 Grenaa

**NB! Dørene lukkes kl. 18.45 af hensyn til registrering.**

Kun forbrugere, der kan betragtes som andelshavere, jf. vedtægternes paragraf 3, vil få adgang til generalforsamlingen. Vedtægterne kan downloades på [www.vandcenterdjurs.dk](http://www.vandcenterdjurs.dk).

Efter selve generalforsamlingen, vil Vandcenter Djurs være vært ved et stykke mad samt øl, vand og kaffe.

Af hensyn til beværtningen skal tilmelding til generalforsamlingen ske senest den 14. marts til:

Vandcenter Djurs a.m.b.a.  
Teknologivej 2, Bredstrup  
8500 Grenaa  
Tlf.: 87 58 21 50  
[info@vandcenterdjurs.dk](mailto:info@vandcenterdjurs.dk)

### Dagsorden på den ordinære generalforsamling er:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det/de kommende år forelægges til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen

På valg er følgende bestyrelsesmedlemmer:

- Svend Brandstrup (modtager genvalg)
- Anders Høgenhaven (modtager genvalg)
- Henrik Hougaard (modtager genvalg)

På valg er følgende suppleanter:

- Bjarne Bøhl Pedersen
- Per Lund

7. Valg af revisor
8. Eventuelt

Årsrapporten for 2012 kan rekvireres ved henvendelse til Vandcenter Djurs på telefon 87 58 21 50 eller downloades på [www.vandcenterdjurs.dk](http://www.vandcenterdjurs.dk) fra d. 18. marts 2013

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsespåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæringer .....	6
Direktionens beretning .....	7
Bestyrelsens beretning .....	8
Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Pengestrømsanalyse .....	12
Noter .....	13-15



# Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Teknologivej 2  
8500 Grenaa

Telefon: 87 58 21 50  
Telefax: 87 58 21 51

Hjemmeside: [www.vandcenterdjurs.dk](http://www.vandcenterdjurs.dk)  
E-mail: [info@vandcenterdjurs.dk](mailto:info@vandcenterdjurs.dk)

CVR-nr.: 29 07 37 16  
Stiftet: 29. august 2005  
Hjemsted: Grenaa  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

## Bestyrelse

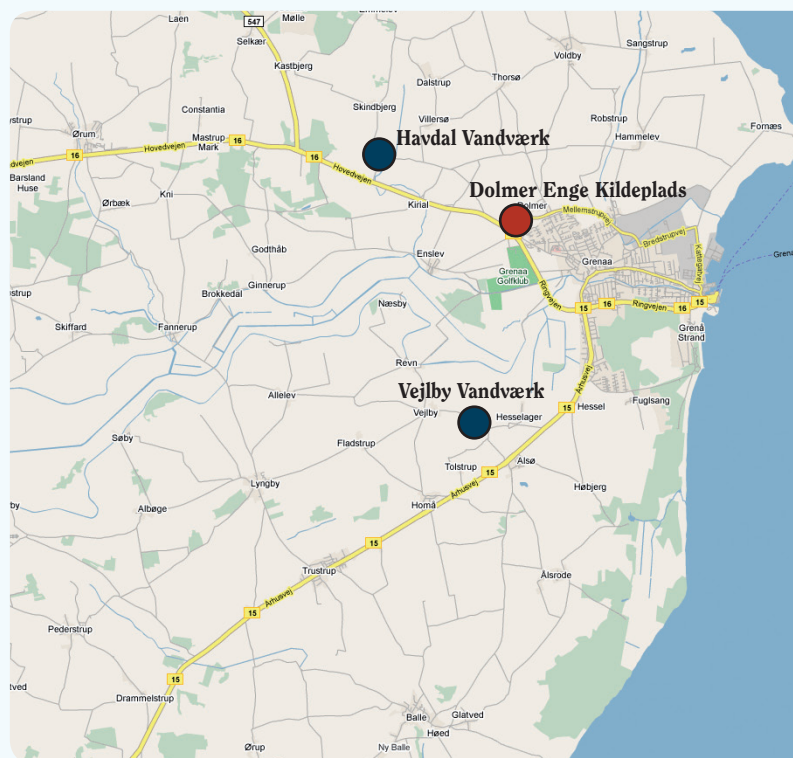
Svend Brandstrup Hansen, formand  
Valdemar Haumand, næstformand  
Anders Høgenhaven  
Henrik Hougaard  
Ibb Havmøller Vernersen

## Direktion

Henrik Harregaard Jordalen

## Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Storegade 1  
8500 Grenaa



## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudte og aktuelle skatter. Der henvises til note 13 herom.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 27. februar 2013

### DIREKTØR

Henrik Harregaard Jordalen

### BESTYRELSE

Svend Brandstrup Hansen  
(formand)

Anders Høgenhaven

Valdemar Haumand

Ib Havnøller Vernersen

Henrik Hougaard



# Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Vandcenter Djurs a.m.b.a.

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vandcenter Djurs a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet det viste budget.

## 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 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 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 oplysninger vedr. forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 13 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er omkring fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudt og aktuel skat.

## Udtalelse om ledelsens beretninger

Ledelsen har ansvaret for, at beretningerne indeholder en retvisende redegørelse. Vi har gennemlæst beretningerne, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på den baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsens beretninger er i overensstemmelse med årsregnskabet

Grenaa, den 27. februar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Knud Kildal  
Statsaut. revisor



Jesper Falk Hansen  
Statsaut. revisor



# Direktionens beretning

## Hovedaktivitet

Selskabets virksomhed omfatter produktion og distribution af drikkevand.

Selskabets indtægter er baseret på brugerafgifter i form af tilslutningsbidrag og abonnementsafgift, der takstfastsættes årligt og godkendes af Norddjurs Kommune samt Forsyningssekretariatet. Desuden opkræves lovpligtige afgifter for ledningsført vand.

Som anden virksomhed sælges diverse ydelser til andre forsyningsvirksomheder.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets regnskab er på flere måder anderledes end tidligere år, idet der er ændret på nogle principper vedrørende, hvorvidt en udgift skal udgiftsføres eller afskrives som anlæg/investering. Dette er for at tilpasse Vandcenter Djurs til den praksis, der fordres i vandsektorloven, som netop har stor fokus på opdelingen mellem drift og anlæg.

I praksis betyder det, at f.eks. udskiftning af vandmålere og reovering af stik er flyttet fra at være en driftsomkostning til at være en investering.

Ligeledes er der kommet mere fokus på at få fordelt lønomsparinger samt omkostninger til autodrift, mere præcist mellem drift og anlæg.

En anden bevæggrund for at gennemføre disse ændringer er vores deltagelse i vandsektorens benchmarking. For at denne skal være retvisende, er det vigtigt, at selskaberne benytter samme regnskabsmæssige principper. Baggrunden for disse ændringer er DANVAs vejledning om behandling af vandsektors materielle anlægsaktiver ved de reguleringsmæssige indberetninger. De ændrede principper har forbedret årets resultat med ca. 425.000 kr.

Indtægten for salg af vand viser et stort fald. Dette skyldes to forhold. Dels er der solgt mindre vand, men ikke mindst indeholder beløbet ikke længere afgiften på indvinding. Denne er bortfaldet og blevet til en stigning på afgift af ledningsført vand (statsafgift).

## Vandforbrug

I 2012 er der indvundet ca. 1,57 mill. m<sup>3</sup> grundvand. Heraf kunne 1,51 mill. m<sup>3</sup> viderefaktureres. Dette betyder, at årets vandspild udgør 4,1 %. Spildet omfatter vand anvendt til udskylning af nye vandledninger før ibrugtagning, vand til brandslukning samt tab i ledningsnettet.

## Vandkvalitet

Ingen overskridelse af kvalitetskravene på prøver fra Vejlbj og Anholt vandværker.

På Dolmer og Havdal vandværker har der været overskridelse af nitrit-indholdet. Der er målt hhv. 0,013 mg/l – og 0,015 mg/l. Max grænse er 0,01 mg/l, men der kan tillades op til 0,1 mg/l, hvis efterfølgende analyser hos forbruger viser, at kvalitetskravet er overholdt her.

I Dolmer er der stadig problemer med for lavt iltindhold. Det bevirker, at der er overskridelse på iltindholdet på den udvidede kontrol samt på de begrænsede kontroller, som udtages hos forbrugere, der forsynes med Dolmer-vand.

Der er analyseret efter kravsværdierne i Miljøstyrelsens bekendtgørelse nr. 1024 af 31. oktober 2011.

## Ledningsnettet

Ledningsnettet længde inkl. stikledninger udgør ultimo 2012 ca. 320 km.

## Årets aktiviteter

I 2012 blev området omkring Grenaa Havn mål for VD's reoveringsplan. Der blev her udskiftet 1.308 meter støbejernsrør med nye PE-rør. Ligeledes blev der gennemført en sektionering af selve havnearealet, således at nordhavnen og sydhavnen bliver forsynet fra to forskellige sektioner. Dette be-

tyder en større beskyttelse af fødevarerindustrierne på sydhavnen mod evt. forureninger. Det er ligeledes gjort muligt at forsyne Skakkes Holm, selv om det skulle blive nødvendigt at lukke for vand til det øvrige havneareal.

Syd for campingpladsen i skoven er der anlagt en ny ledning mellem Katholm Strandvej og Slåenvej. Denne ledning er også anlagt for at forbedre forsynings sikkerheden til byens to store sommerhusområder.

Ved Dolmer Enge kildeplads er hovedledningen blevet koblet sammen med hovedledningen fra Havdal vandværk. Dette gør det muligt hurtigt at etablere alternativ forsyning af midtbyen og det nordlige område.

Ventilen på den nye forbindelse er til daglig lukket af hensyn til byens sektionering.

Efteråret blev præget af anlægsarbejde med en ny ledning fra Havdal til Kløvhøjvej. Denne ledning forsyner nu det gamle Veggerslev vandværks område. Her har vi efter aftale indgået i 2012 budt velkommen til 104 nye andelshavere pr. 1. januar 2013.

I foråret havde vi Dansk Vandtank Service til at oprense og inspicere vores rentvandstanke i Havdal, Vejlbj og på Anholt. Der blev sendt dykkere ned i tankene, som blev støvsuget og videofilmet som dokumentation for deres tilstand. Det blev som konsekvens heraf besluttet at lægge en ny membran på taget af tanken i Havdal for at undgå risikoen for at få overfladevand i drikkevandet.

På det administrative område har vi fortsat vores tråd med at tilbyde administration til mindre vandværker og har i den forbindelse kunnet udvide vores portefølje med 3 vandforsyninger: Udby, Gjerrild og Glatved. Ligeledes er konsekvensen af beslutningen fra sidste generalforsamling omkring Anholts nedlæggelse som selvstændigt område blevet implementeret og har forenklet regnskaberne.

Der er i 2012 udført 70 nye tilslutninger i Grenaa og en enkelt på Anholt.

## Vandprisen i 2013

Prisen pr. m<sup>3</sup> er i 2013 blevet reguleret med 0,25 kr. og koster herefter 4,49 kr/m<sup>3</sup> ekskl. moms og afgift for ledningsført vand til staten. Denne afgift udgør i 2013 6,13 kr. Dette gøres for at begrænse låneoptaget til anlægsinvesteringer.

På Anholt er m<sup>3</sup>-prisen som følge af sammenlægningen blevet nedsat til samme niveau som i Grenaa by. Abonnementsafgiften på Anholt vil stadig være lidt højere end på fastlandet.

## Fremtiden

VD har flere forespørgsler på samarbejde med andre værker i Norddjurs Kommune. Der er flere forhold, som skal afklares først mht. vandsektorlov, skatteforhold samt udformning af vores nye takstblad. VD vil gerne samarbejde med vores naboer uanset størrelse.

Vandcenter Djurs a.m.b.a.

Henrik Harregaard Jordalen

# Bestyrelsens beretning

## Indledning

2012 var et godt år for Vandcenter Djurs (VD). Vi siger nu Vandcenter Djurs. Navnet og det signal, som ligger i navneforandringen, er blevet godt modtaget.

Det har været et godt år, fordi vi ikke har været udsat for ubehagelige overraskelser, hverken af praktisk, maskinel eller af økonomisk art. Vi har ikke haft rørsprængninger eller brud af betydning, vi har ikke haft sager om forurening af drikkevand, ingen arbejdsskader blandt vores medarbejdere.

Vi har solgt lidt mindre vand end budgetteret, men opretholdt det procentvise lave tab, eller spild, af den oppumpede mængde. Vi har holdt vores renoveringsplan til trods for, at foråret trak ud i 2012, og det blev næsten april før vi kunne komme i jorden.

Som vi før har fortalt på generalforsamlinger, arbejder vi efter en bestemt planlægning, hvor vi renoverer nettet i forhold til, hvor gammelt det er, og hvilke materialer det er lavet af. Dog har vi nu en lidt mere fleksibel holdning, fordi andre forhold kan komme i betragtning i planlægningen. Vi forsøger at samordne med andre renoveringer i byen, og vi drager også vore egne erfaringer om materialeholdbarhed og andre forhold som kan betyde, at vi ændrer planlægningen.

## Bestyrelsens arbejde

Et bestyrelsesarbejde i et driftsselskab bør hovedsagelig handle om strategisk udvikling og økonomisk planlægning og opfølgning. Sådan er det ikke helt, hvis selskabet er et vandforsyningselskab underlagt den nye vandsektorlovgivning.

Vandsektorloven vedtog folketinget med den hensigt at effektivisere vandforsyningssektoren, og derved fastholde eller reducere prisen på vand til forbrugeren. Det var et ædelt formål, som vi alle kan støtte op om, men konsekvensen og lovens udformning har ikke fået den hensigt.

Lovens krav til administration i et selskab som vores har den konsekvens, at vores udgifter til rådgivning samt kontingenter til brancheforeningerne er steget væsentligt. Det er det vi kalder bøvl. Uden at være kontrære eller på anden måde negative, så er den lov noget sjusk, hvor formålet ikke opfyldes, men får den modsatte effekt.

I den forbindelse har vi formuleret en klage til Konkurrence- og forbrugerstyrelsen vedr. fastsættelsen af prisloftet for VD for 2013. Der er på nuværende tidspunkt ingen forståelse for, at ansvaret for vandforsyningen på Anholt giver vores selskab ekstra udgifter, og deri består vores klage.

Der er andre forhold i loven som vanskeliggør en fornuftig drift. Med en fornuftig drift menes optimal planlægning af alle opgaver, så vi både på kort sigt, men også i det lange løb, opnår den sikreste vandforsyning og den laveste pris.

## Norddjurs kommunes vandforsyningsplan

Kommunen har gennemført et totalt tjek på alle forsyninger i kommunen, hvilket har medført, at kommunen direkte har leveret anbefalinger til flere forsyninger, som skal efterkommes, både på det tekniske område, men specielt på selve vandkvalitetsområdet. Det, sammenlagt med at der stilles flere lovgivningskrav til forsyningselskaberne, gør at flere små forsyninger søger at fusionere eller på anden måde samarbejde med andre forsyninger. Vi har tidligere inddraget Sangstrup i vores forsyningsområde, og i 2012 er indgået aftale om, at Veggervlev tilsluttes fra begyndelsen af 2013. Derfor uden leverer vi vand til Ålsø vandværk. Vores forudsætning for at udvide forsyningsområdet er altid, at det ikke må koste vores forbrugere ekstra, men at en rationaliseringsgevinst skal komme os alle til gode.

Vores administration leverer også administrations- og regnskabsassistance til andre selskaber, og de indtægter medvirker til, at vi bedre kan fastholde det nødvendige administrationspersonale i vores eget selskab.

## Vandindvindingsstilladelser

Vi har søgt kommunen om fortsættelse af de tilladelser, vi har. Ansøgningen er til behandling i kommunen, og vi ser ingen problemer i forhold til at få de tilladelser, vi behøver for vores fortsatte drift og planlægning.

Vi har konstant fokus på energiforbruget hele vejen rundt i selskabet, vi ligger rigtig godt på forbrugt KWh pr. m<sup>3</sup> vand, men det kan altid blive bedre, og energiforbrug inddrages i alle nye installationer eller renoveringsopgaver.

## Grenaa havn

Vi har overtaget forsyningsnettet på Grenaa havn. Der er aftalt en pris, som vi fik beregnet, at vores selskab nødvendigvis skulle have for at overtage og drive nettet. Den beregning er lavet efter en status på nettets tilstand og de kommende nødvendige renoveringsopgaver. Inkluderet i den beregning er, at vi sektionerer forsyningsnettet på havnen, så vi sikrer optimal vandkvalitet under alle forhold, bl.a. til de fødevarer virksomheder der findes på havnen.

## Kommende opgaver

Vores borer i Dolmer Enge planlægger vi at beskytte lidt mere, dvs. vi vil meget gerne lave et skovrejsningsprojekt nordvest for borerne. Tilsvarende er vi blevet pålagt at tilføje borerne en iltning af vandet. Den investering er vi ved at planlægge; skovrejsningsprojektet er endnu ikke besluttet, og flere forhold skal belyses inden endelig afgørelse. Bl.a. skal det kordineres grundigt med kommunens udviklingsplaner for Grenaa by.

## Indvindingspladser og vandværker

I Havdal planlægger vi renovering og udskiftning af pumper for at opnå en mere jævn pumpning og et lavere energiforbrug samt en større driftsikkerhed. For vandets kvalitet betyder det meget, hvordan vi pumper, og hvordan vi blander vandet fra forskellige borer. Netop borerne vil vi opgradere med nye råvandsstationer for at få bedre adgangsforhold.

## Vandmålere

Der sker rigtig meget på området for måling af vandforbrug. Vi arbejder med at få et elektronisk system, så alle målere indberetter direkte til selskabet efter bestemte tidsperioder. Det ligger der rigtig mange fordele i, bl.a. at forbrugeren slipper for selv at foretage aflæsning og indberetning, og at eventuelle rørbrud meget hurtigt kan konstateres og stoppes.

## Fastsættelse af takster for tilslutning til vandforsyningen

Vi har i bestyrelsen gennemgået og ændret på taksterne for tilslutning, hvilket har været en omfattende opgave. Der er et forhold, som vi lovgivningsmæssigt nødvendigvis må forholde os til, nemlig at vi har forsyningspligt inden for det område, som kommunen har vedtaget, er vores. Den faktuelle pris for at tilslutte nye forbrugere er der meget forskel på, om man bor henholdsvis på landet eller i byen. Vi mener ikke, at en helt kostægte afgift for tilslutning er vejen frem. Vi har kigget meget efter, hvordan andre forsyningselskaber gør, og har valgt et takstsystem, som vi mener, er så retfærdig som muligt uden at gå på kompromis med det kollektive ansvar, vi har, for at alle får en rimelig mulighed for at få godt drikkevand inden for vores forsyningsområde.

## Bestyrelse og medarbejdere

I år skal vi sige specielt tak til Ibb Vernersen. Ibb har været alvorligt syg og har også den alder, hvor pensionen er et naturligt næste skridt. Ibb har haft vandværket og vandværkets drift som mere end bare et arbejde. Det viser hans engagement og hans store viden om hele selskabet. Vi siger tak for samarbejdet, hvor du har leveret en rigtig god indsats som arbejdsformand. Også en speciel tak til vores direktør, Henrik Jordalen, som gør en stor indsats på alle områder. Vi fornemmer en god harmoni og stemning i hele selskabet, når vi kommer forbi eller kommer til vores bestyrelsesmøder.

Alle, både i administrationen, på værkstedet og i marken gør en værdifuld indsats, det mærker vi på stemningen på stedet, men specielt på jeres lyst



til at udvikle og komme med de gode ideer. Udvikling af specialværktøj til specielle opgaver er i gode til på værkstedet, når vejret ikke lige er til udendørs arbejde. Det er, hvad andre kalder innovation, I kalder det sund fornuft, og det tilslutter vi os.

Tak til jer der møder op til generalforsamlingen og følger vores selskab. Vi er glade for interessen, det er jo vores fælles selskab.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandcenter Djurs a.m.b.a. for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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 størrelse 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 konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen ved salg af vand samt tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering/risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder forholdsmæssig andel af modtagne investeringsbidrag.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser og tilsvarende rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-4 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Desuden tillægges omkostninger, der skønnes at indebære en forbedring af selskabets aktiver, mens omkostninger til vedligeholdelse af selskabets aktiver udgiftsføres.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 50 år  
Produktions- og distributionsanlæg, 5-100 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 4-50 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Investeringsbidrag o.lign.

Modtagne investeringsbidrag indregnes som en forpligtelse og indtægtsføres lineært over 30 år under andre driftsindtægter.

Modtagne engangsbeløb, der forpligter til levering af vand til andre vandforsyningselskaber, behandles på samme måde.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst med tillæg af endnu ikke betalt skat af tidligere års skattepligtige indkomster og fradrag af betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode og midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser samt på grundlag af de senest kendte skatteregler. Udskudte skatteaktiver optages ikke i balancen, fordi det ikke kan påregnes, at selskabet kan realisere aktivet.

#### Gældsforpligtelser i øvrigt

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger ved låneoptagelsen. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

Ikke revideret  
budget  
2013  
t.kr.

Note	2012 t.kr.	2011 t.kr.	Ikke revideret budget 2013 t.kr.
Salg af vand	6.313	7.330	6.193
Statsafgift	8.938	7.893	8.582
Fast afgift	3.682	3.660	3.685
Salg af entreprenørarbejde m.v.	235	179	161
	19.168	19.062	18.621
Statsafgift	-8.938	-7.893	-8.582
<b>Nettoomsætning</b>	<b>10.230</b>	<b>11.169</b>	<b>10.039</b>
Afgift for indvindingstilladelse	0	-652	0
Afgift til Forsyningsdirektoratet	0	-32	0
1 Produktionsomkostninger	-2.590	-2.458	-2.580
<b>Bruttoresultat</b>	<b>7.640</b>	<b>8.027</b>	<b>7.459</b>
2 Distributionsomkostninger	-4.194	-4.639	-3.861
3 Administrationsomkostninger	-3.055	-3.237	-2.714
4 Andre driftsindtægter	952	878	906
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.343</b>	<b>1.029</b>	<b>1.790</b>
Finansielle indtægter	20	30	0
Finansielle omkostninger	-291	-258	-313
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.072</b>	<b>801</b>	<b>1.477</b>
Skat af årest resultat	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.072</b>	<b>801</b>	<b>1.477</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat	1.072	801	1.477
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.072</b>	<b>801</b>	<b>1.477</b>

# Balance

## Aktiver

Note	31.12.2012 t.kr.	31.12.2011 t.kr.
Licenser og tilsvarende rettigheder	<u>198</u>	<u>133</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>198</u></b>	<b><u>133</u></b>
Grunde og bygninger	10.361	10.566
Produktions- og distributionsanlæg	56.379	53.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.166	5.450
Anlægsaktiver under opførelse	<u>62</u>	<u>0</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>71.968</u></b>	<b><u>69.308</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>72.166</u></b>	<b><u>69.441</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>833</u>	<u>888</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>833</u></b>	<b><u>888</u></b>
Tilgodehavender fra salg af vand	913	1.104
8 Andre tilgodehavender	<u>395</u>	<u>485</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.308</u></b>	<b><u>1.589</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>3.976</u></b>	<b><u>2.497</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>6.117</u></b>	<b><u>4.974</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>78.283</u></b>	<b><u>74.415</u></b>

## Passiver

Note	31.12.2012 t.kr.	31.12.2011 t.kr.
Egenkapital ved selskabets stiftelse	47.960	47.960
Bundne reserver i øvrigt	<u>7.079</u>	<u>6.007</u>
<b>9 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>55.039</u></b>	<b><u>53.967</u></b>
KommuneKredit	6.851	7.103
Djurslands Bank	2.453	2.912
Investeringsbidrag o. lign.	<u>8.112</u>	<u>7.573</u>
<b>10 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>17.416</u></b>	<b><u>17.588</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.004	933
Tilbagebetalinger til kunde	3	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.070	914
11 Anden gæld	890	1.013
Modtagne forudbetalinger fra kunder	<u>2.861</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>5.828</u></b>	<b><u>2.860</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>23.244</u></b>	<b><u>20.448</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>78.283</u></b>	<b><u>74.415</u></b>
12 Personaleomkostninger		
13 Eventualposter m.v.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## Pengestrømsanalyse

Note	2012	2011	Ikke revideret budget 2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Driftsindtægter	19.813	19.656	19.227
Driftsudgifter	-15.955	-16.265	-14.910
Finansielle indtægter	20	30	0
Finansielle udgifter	-291	-258	-313
Forskydning i varebeholdninger	55	-70	0
Forskydning i tilgodehavender	281	654	0
Forskydning i kortfristet gæld	2.897	-621	-2.861
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET</b>	<b><u>6.820</u></b>	<b><u>3.126</u></b>	<b><u>1.143</u></b>
Tilgang af immaterielle anlægsaktiver	-126	-145	0
Tilgang af materielle anlægsaktiver	-5.511	-4.461	-4.599
Salg af materielle anlægsaktiver	90	25	0
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET</b>	<b><u>-5.547</u></b>	<b><u>-4.581</u></b>	<b><u>-4.599</u></b>
Tilgang af egenkapital	0	0	800
Forskydning i træk på driftskredit	0	-1.090	0
Optagelse af lån/afdrag, netto	-669	3.668	-751
Modtaget investeringsbidrag o. lign.	875	626	367
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET</b>	<b><u>206</u></b>	<b><u>3.204</u></b>	<b><u>416</u></b>
<b>ÅRETS PENGESTRØMME</b>	<b><u>1.479</u></b>	<b><u>1.749</u></b>	<b><u>-3.040</u></b>
Likvide midler primo	2.497	748	3.976
Likvide midler ultimo	3.976	2.497	936



## Noter

Note	2012 t.kr.	2011 t.kr.
<b>1 Produktionsomkostninger</b>		
Drift af materiel og maskiner	25	40
Drift af råvandsanlæg	117	130
Drift af SRO-anlæg	130	99
Afskrivninger	1.030	989
Direkte udgifter og løn vedr. entreprenørarbejde	137	118
Diverse direkte produktionsomkostninger	247	185
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	904	897
	<b>2.590</b>	<b>2.458</b>
<b>2 Distributionsomkostninger</b>		
Drift af materiel og maskiner	9	20
Drift af rentvandsanlæg	264	280
Ledningsnetdatabase	92	88
Målere	10	157
Afskrivninger	1.630	1.486
Øvrige direkte produktionsomkostninger	298	461
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	1.891	2.147
	<b>4.194</b>	<b>4.639</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Opkrævningsvederlag til Nets	75	79
Vederlag til bestyrelse	121	123
Administrative lønninger	1.156	1.064
Bogføringsassistance	0	9
Revision og regnskabsassistance vedr. årsrapport	75	79
Ingeniør- og revisorhonorar vedr. grundlag for fastsættelse af prisloft og andre lovkrævede erklæringer m.v.	38	44
Revisorbistand i øvrigt	75	70
Direkte udgifter og løn vedr. indtjening af administrationsvederlag	178	252
IT-udgifter	73	66
Tab på debitorer	46	20
Afskrivninger	162	171
Øvrige direkte administrationsomkostninger	293	318
Fordelingsomkostninger, jf. note 5	763	942
	<b>3.055</b>	<b>3.237</b>
<b>4 Andre driftsindtægter</b>		
Rykkergebyr m.m.	141	106
Vederlag for forbrugsoplysninger til brug for beregning af vandafledningsafgift	182	178
Investeringsbidrag	307	284
Administrationsvederlag	322	310
	<b>952</b>	<b>878</b>
<b>5 Fordelingsomkostninger</b>		
Lønninger	2.798	2.860
Personaleudgifter	142	148
Autodrift	193	226
Bygninger	159	193
Administration	406	402
Øvrige fordelingsomkostninger	66	157
Overført til anlægsprojekter (autodrift, incl. afskrivning)	-206	0
	<b>3.558</b>	<b>3.986</b>
Der fordeles på følgende måde:		
Produktionsomkostninger	904	897
Distributionsomkostninger	1.891	2.147
Administrationsomkostninger	763	942
	<b>3.558</b>	<b>3.986</b>



Note		Licenser og tilsvarende rettigheder
6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	Kostpris 1.1.2012	219
	Tilgang	<u>126</u>
	Kostpris 31.12.2012	<u>345</u>
	Afskrivninger 1.1.2012	-86
	Årets afskrivninger	<u>-61</u>
	Afskrivninger 31.12.2012	<u>-147</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>198</u>

Note		Grunde og bygninger	Produktions- og distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Kostpris 1.1.2012	17.317	80.731	19.678
	Tilgang	116	4.976	357
	Afgang	0	-156	-219
	Kostpris 31.12.2012	<u>17.433</u>	<u>85.551</u>	<u>19.816</u>
	Afskrivninger 1.1.2012	-6.751	-27.439	-14.228
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	164
	Årets afskrivninger	<u>-321</u>	<u>-1.733</u>	<u>-586</u>
	Afskrivninger 31.12.2012	<u>-7.072</u>	<u>-29.172</u>	<u>-14.650</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>10.361</u>	<u>56.379</u>	<u>5.166</u>

Note		31.12.2012	31.12.2011
8	<b>Andre tilgodehavender</b>		
	Rabat m.m. fra el-leverandør	0	1
	Vandafgift	6	5
	Moms	354	470
	Lønrefusion	35	0
	Mellemregning med medarbejdere	0	13
		<u>395</u>	<u>489</u>

Note		1.1.2012	Årets netto- bevægelser	31.12.2012
9	<b>Egenkapital</b>			
	Egenkapital ved selskabets stiftelse	47.960	0	47.960
	Bundne reserver i øvrigt	<u>6.007</u>	<u>1.072</u>	<u>7.079</u>
		<u>53.967</u>	<u>1.072</u>	<u>55.039</u>

Note	Gæld i alt 1.1.2012	Gæld i alt 31.12.2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
10				
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
KommuneKredit 2,9 %	3.348	3.209	143	2.450
KommuneKredit 3,2 %	4.000	3.894	109	3.310
Djurslands Bank	3.305	2.881	428	635
Investeringsbidrag o.lign.	7.868	8.436	324	6.816
	<u>18.521</u>	<u>18.420</u>	<u>1.004</u>	<u>13.211</u>

Note	31.12.2012 t.kr.	31.12.2011 t.kr.
11		
<b>Anden gæld</b>		
Moms	0	1
Storkunderabat	0	116
Skyldig løn	179	137
Feriepengeforpligtigelse, fastlønnede	527	580
Beregnete skyldige renter	72	65
Øvrige skyldige omkostninger	112	114
	<u>890</u>	<u>1.013</u>

Note	
12	
<b>Personaleomkostninger</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer	<u>10</u>
Samlede personaleomkostninger i t.kr.:	
Løn og gager, inkl. feriepenge m.v., men ekskl. samtlige pensionsbidrag og bestyrelseshonorar	4.327
Lønrefusioner	-199
Pensioner	590
Arbejdsgiverbidrag	73
Andre personaleomkostninger	174
	<u>4.965</u>

#### Note

#### 13 Eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Med virkning fra den 1. januar 2010 er selskabet blevet skattepligtig. I forbindelse med overgang fra skattefri til skattepligtig virksomhed skal selskabets aktiver i en skattemæssig åbningsbalance værdiansættes til handelsværdi. Det er ledelsens opfattelse, at disse værdier kan ansættes til samme beløb som opgjort efter myndighedens anvisning i relation til bestemmelserne om prisloft, hvilket fører til, at selskabet ikke har hverken aktuelle eller udskudte skatteforpligtelser. SKAT har i en række afgørelser afvist disse værdier som skattemæssige indgangsværdier, idet SKAT er af den opfattelse, at de skattemæssige indgangsværdier er betydeligt lavere. Branchen er uenig i SKAT's afgørelser, hvorfor disse er påklaget. Såfremt den skattemæssige værdi pr. 1. januar 2010 i stedet ansættes til at være identisk med bogført værdi, vil der skulle udgiftsføres skat for 2010, 2011 og 2012 på ca. tkr. 620. Der er også uklarhed om tidspunktet for beskattning af enkelte indtægtsposter, hvilket kan medføre fremrykning af skattebetalinger i væsentligt omfang. Det nævnte beløb er således ikke udtryk for en maksimal aktuel skatteforpligtelse. Evt. medhold til SKAT må forventes at medføre væsentlig stigning i vandprisen. Selskabets eventualforpligtelser omfatter herudover de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser ifølge entrepriseaftaler.

##### Leasing

Selskabet har indgået leasingaftale, der ikke er optaget i balancen, for følgende beløb:  
Restløbetid 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 1, i alt tkr. 2.

#### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Drikkevand er et unikt produkt, som har utallige anvendelsesmuligheder. Men først og fremmest er drikkevand et levnedsmiddel, hvortil der fra myndighedernes side stilles krav til kvalitet og kontrol.

Kontrollen planlægges efter retningslinier fra Miljøministeriets bekendtgørelse om vandkvalitet og tilsyn med vandforsyningsanlæg. Kontrollen udføres af et uafhængigt statskontrolleret laboratorium.

Vandforsyningen leverer rent drikkevand til ca. 16.000 forbrugere i forsyningsområdet.

Vandet hentes op fra undergrunden fra dybder på ca. 50 meter under jordens overflade.

Vandet behandles på vandværker, hvor det iltes for at give smag.



Teknologivej 2  
8500 Grenaa

Tlf. 87 58 21 50  
Fax 87 58 21 51

info@vandcenterdjurs.dk  
www.vandcenterdjurs.dk

