

VANDSAMARBEJDET A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2013

Jørgen Andreas Nørby

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VANDSAMARBEJDET A/S Nupark 51 7500 Holstebro Telefonnummer: 96109300 Fax: 97429304 e-mailadresse: info@vandsamarbejdet.dk CVR-nr: 34084173 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning DK Danmark
Revisor	BDO Kommunernes revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning CVR-nr: 29794030 P-enhed: 1018340425

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for Vandsamarbejdet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-nansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 05/04/2013

Direktion

Frank Rene Jensen
Direktør

Bestyrelse

Ole Westergaard

Ole Agergaard Olsen
Næstformand

Uffe Winther Henneberg

Peder Christian Kirkegaard

Elmo Flaskager Hansen

Christen Dam Larsen
Formand

Niels Erik Krawack

Jørgen Andreas Nørby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i VANDSAMARBEJDET A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VANDSAMARBEJDET A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 handlinger 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 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Herning, 05/04/2013

Poul Schlosser
Registreret Revisor
BDO Kommunernes revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre serviceaktiviteter i form af laboratorieydelser mv. til kostpris for de vand-selskaber mv., der ejer aktier i selskabet, samt selskabets indirekte ejere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Trods finanskrisen er aktiviteterne fastholdt, men Indtjeningen fra den ordinære drift har ikke i fuldt omfang kunnet dække omkostningerne til selskabsdannelsen afskrivninger. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Der er i 2013 iværksat foranstaltninger i form af besparelser og effektiviseringer, der kan bringe virksomhedens økonomi i balance

Begivenheder efter regnskabsafslutning

En af de indirekte ejere har meddelt en væsentlig reduktion i antallet af badevandsundersøgelser. Derudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten Vandsamarbejdet A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til 2011.

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 værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktions-, administrations-, ejendoms- og lokaleomkostninger, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og apparatur, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Brugstid Restværdi

Laboratorieinventar brugstid 20 år restværdi 926.829

Apparatur brugstid 10 år restværdi 4.190.161

Driftsmateriel og IT-udstyr brugstid 5 år restværdi 399.696

Småanskaffelser med en kostpris på under 100.000,00 kr. pr. enhed ekskl. moms indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under indkøring. Først når anlægget er indkørt, påbegyndes af-skrivning over anlæggets forventede levetid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgs-pris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og for-dele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasing-ydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for kemikalier og glasvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterføl-gende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acon-toskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremti-dig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteen-hed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Nettoomsætning	1	10.879.483
Eksterne omkostninger	2	-4.178.293
Bruttoresultat		6.701.190
Personaleomkostninger	3	-6.590.172
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-418.916
Resultat af ordinær primær drift		-307.898
Andre finansielle indtægter		2.485
Øvrige finansielle omkostninger		-14.998
Ordinært resultat før skat		-320.411
Ekstraordinært resultat før skat		-320.411
Skat af årets resultat	5	119.146
Årets resultat		-201.265

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		4.589.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		926.829
Materielle anlægsaktiver i alt	6	5.516.686
Anlægsaktiver i alt		5.516.686
Råvarer og hjælpematerialer		1.768.375
Varebeholdninger i alt		1.768.375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.740.588
Tilgodehavende skat		224.651
Andre tilgodehavender		610.122
Tilgodehavender i alt		2.575.361
Likvide beholdninger		1.550.100
Omsætningsaktiver i alt		5.893.836
AKTIVER I ALT		11.410.522

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000
Andre reserver		7.284.352
Egenkapital i alt	7	7.784.352
Gæld til banker		1.591.816
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	1.591.816
Gæld til banker		342.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		372.368
Anden gæld		1.319.764
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.034.354
Gældsforpligtelser i alt		3.626.170
PASSIVER I ALT		11.410.522

Noter

1. Nettoomsætning

Indland 10.879.483

2. Eksterne omkostninger

Vareforbrug 1.752.760

Indirekte produktionsomkostninger 293.980

Administrationsomkostninger 784.470

Ejendoms- og lokaleomkostninger 1.347.083

Tab på debitorer 0

3. Personaleomkostninger

	2012 kr.	-kr.
Løn og gager	5.995.990	
Pensionsbidrag	527.120	
Andre omkostninger til social sikring	67.062	
	<u>6.590.172</u>	

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	-kr.
Apparatur	630.834	
Udlejning af apparatur	-267.427	
Leje af apparatur	55.509	
	<u>418.916</u>	

5. Skat af årets resultat

	2012 kr.	-kr.
Aktuel skat	184.109	
Ændring af udskudt skat	-64.963	
	<u>119.146</u>	

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.079.512	3.351.860	835.560
Tilgang		1.356.472	
Afgang			
Kostpris ultimo	1.079.512	4.708.332	835.560
Af- og nedskrivning primo	-76.341	-170.610	-228.932
Årets afskrivning	-76.342	-347.561	-206.932
Af- og nedskrivning ultimo	-152.683	-518.171	-435.864
Regnskabsmæssig værdi ultimo	926.829	4.190.161	399.696

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	7.490.913	-5.296		7.985.617
Årets resultat			-201.265		-201.265
Egenkapital ultimo	500.000	7.490.913	-206.561		7.784.352

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	1.934.038	342.222	1.591.816	360.740

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået samarbejdsaftale med LabVest S/I

Operationel leasing

Kyocera kopiprinter, restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 33 t.kr pr. år. Der forekommer ikke derudover rettigheder, pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

11. Oplysning om ejerskab**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 1 % af stemmerne eller af aktiekapitalen:

Vestforsyning Vand A/S	4,76%	23.800
Vestforsyning Spildevand A/S	14,66%	73.300
Skive Vand A/S	3,00%	15.000
Herning Vand A/S	28,03%	140.150
Ringkjøbing-Skjern Spildevand A/S	12,73%	63.650
Ringkjøbing-Skjern Vand A/S	3,05%	15.250
Thisted Spildevand A/S	5,00%	25.000
Thisted Drikkevand A/S	1,65	8.250
Ikast-Brande Spildevand A/S	10,69%	53.450
Lemvig Vand og Spildevand A/S	8,49%	42.450
Struer Forsyning Vand A/S	1,78%	8.900
Struer Forsyning Spildevand A/S	6,16%	30.800
I alt	100,00%	500.000

12. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Det udskudte skatteaktiv vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver samt indregnet skattemæssigt underskud.

Beløbet specificeres således:

Driftsmateriel regnskabsmæssig værdi 2.605.802 skattemæssig værdi 2.044.353 midlertidig forskel 561.449

Udskudt skat (25 %) -140.362
Hensat 1. januar 2012 75.399
Regulering vedr. udskudt skat -64.963

Skat af årets skattepligtige over- eller underskud
Skatteværdi 1. januar 2012 180.904
Skatteværdi af underskud 2012 184.109
I alt 365.013

Udskudte skatter af skatteaktiv og af årets resultat i alt 224.651