

**Andelsselskabet  
Marielyst Vandværk**  
CVR-nr. 60 11 29 16

**Årsrapport for perioden  
1. januar – 31. december 2010**

## Indholdsfortegnelse

Årsberetning .....	3
Begivenheder efter regnskabsåret udløb .....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Den uafhængige revisors påtegning.....	9
Revisionspåtegning .....	11
Driftsregnskab 1. januar – 31. december .....	12
Balance pr. 31. december .....	13
Aktiver.....	13
Balance pr. 31. december .....	14
Passiver.....	14
Noter .....	15

## Årsberetning

Årsregnskabet viser et driftsmæssigt overskud på 1.763.221 kr. før afskrivninger mod budget på 1.649.000 kr., og efter afskrivninger et underskud på 530.609 kr. mod budget på 2.101.000 kr. Det højere overskud skyldes til dels vejrlig, som har udsat planlagte vedligeholdelsesarbejder.

Den likvide beholdning er ultimo 2010 på 342.945 kr. Egenkapitalen udgør 91.516.581 kr., og består dels af en kapitalkonto på 3.875.510 kr. samt opskrivning af anlægsaktiver på 87.641.071 kr.

Som det fremgår af den ændrede regnskabspraksis er opgørelsen af vandværkets anlægsaktiver ændret i forhold til nye regler fra Forsyningssekretariatet. Der er således sket en ændring i værdiansættelserne, da vandværket efter Forsyningssekretariatets nye opgørelsesregler er kategoriseret som landområde mod tidligere byområde.

Der er derfor sket en nedskrivning af værdien af de materielle anlægsaktiver i forhold til sidste år. Her var de materielle anlægsaktiver ansat til en værdi på 150 mio. kr.

Den nuværende værdi på ca. 82 mio. kr. er dog den fysiske værdi af ledningsnet, vandværk, boringer m.v., der er opgjort efter det levetidskatalog, der er fastsat af Forsyningssekretariatet.

Den nye lovgivning, omkring benchmarking og prisloft til fastsættelse af priserne på vandværket, er trådt i kraft i 2010, og vi har fået den første afgørelse for vort vandværk fra Forsyningssekretariatet vedrørende prisloftet for 2011.

Den første afgørelse viser, at Forsyningssekretariatet forventer, at vandværket, over maksimalt 10 år, afskriver den økonomiske egenkapital (overdækning), som fremkommer pga. vandværkets hidtidige politik om at have en økonomisk egenkapital svarende til maksimalt et års omsætning til imødegåelse af diverse uforudsete ting.

Denne overdækning andrager den 31.12.2009, ifølge afgørelsen fra Forsyningssekretariatet, 2.268.593 kr. Det betyder, at vi skal reducere beløbet over højst 10 år med 226.859 kr. hvert år.

Vedr. bankindeståender - størrelsen heraf varierer meget over året, da indtægterne ved vandsalg primært indgår en gang årligt og efter regnskabsåret, mens udgifterne typisk er mere jævnt fordelt. For at minimere evt. tabsrisiko ved et bankkrak, har bestyrelsen valgt at sprede indestående i konstanter til max 750.000 pr. bank, dvs. til grænsen for, hvor beløbet er sikret.

Bestyrelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Bestyrelsen er derimod ikke tilfreds med de kraftigt stigende detaljerede krav til regnskaber og indberetninger omkring prisloft mv, som forsyningssekretariatet stiller med meget korte svarfrister. Vor administration og økonomi er belastet unødigt heraf, og bestyrelsen kan ikke se nytteværdien af de mange krav. – Lovgivning forventes dog ændret snarest iflg. vor brancheforening.

Der er fra balancedagen og frem til dato ikke indtrådt væsentlige forhold, som forrykker vurderingen.

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2010 for Andelsselskabet Marielyst Vandværk.

## Begivenheder efter regnskabsåret udløb

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marielyst, den / 2011.

### Driftsleder

Claus Clausen

### Bestyrelse

Jørn Lavtsen  
formand

Mogens Sarpø  
kasserer

Finn Andersen  
næstformand

Søren Balsløv  
sekretær

Alfred Jensen  
bestyrelsesmedlem

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marielyst Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Der er sket følgende ændringer af regnskabspraksis i forhold til sidste år.

I opgørelsen af reinvesteringer i anlægsaktiver har vi fulgt vejledningen fra forsyningssekretariatet. Heraf fremgår det, at alle udbedringer, der forlænger levetiden på aktivet med mere end 10 pct. i forhold til POL-KA (pris- og levetidskatalog) hører til under investeringsomkostningerne, mens resten bliver betragtet som driftsomkostninger.

De materielle anlægsaktiver er opgjort efter reglerne i den nye vandsektorlov, i modsætning til sidste års opgørelser efter Danvas skemaer til værdiansættelse. Det betyder, at anlægsaktivernes værdi regnskabsteknisk er faldet fra 150.768.625 kr. til 83.424.651 kr. Fysisk er der ikke sket nogen ændring.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen

indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Salg indtægtsføres på grundlag af måleraflæsninger pr. 30. september. Fast afgift afregnes efter kalenderåret. Opgørelserne til forbrugerne afregnes efter kalenderår, og ændringer i priserne tager ligeledes udgangspunkt i kalenderåret.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Drift af distributionsledninger og afskrivninger på disse indregnes under distributionsomkostninger.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af vandværket, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Der indregnes dog ikke skat i årets resultat i det omfang at der er et skattemæssigt underskud til fremførelse, da det er usikkert om dette vil blive anvendt senere.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til

kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Aktiver pr. 1.januar 2010 er reguleret til den regulatoriske værdi i henhold til vandsektorloven, da dette er det grundlag, hvormed afskrivningerne kan indregnes i fremtidigt prisloft.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen, i det omfang de ikke kan aktiveres i henhold til vandsektorloven.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Vand på tanke og i ledninger indregnes ikke i lagerbeholdningerne.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Skattemæssigt underskud aktiveres ikke, da det ikke forventes at kunne udnyttes. Det skattemæssige afskrivningsgrundlag er opgjort på baggrund af de regulatoriske værdier pr. 1. januar 2010.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til andelshaverne i Marielyst Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Marielyst Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Vor revision har ikke omfattet de angivende budgetværdier anført i resultatopgørelsen.

#### Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

#### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetning**

Vor revision har ikke omfattet ledelsesberetningen

I henhold til årsregnskabsloven har vi gennemlæst ledelsesberetningen uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor opfattelse er oplysningerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med det reviderede årsregnskab.

Nykøbing F., den / 2011

### **Revision Syd**

statsautoriserede revisorer

Peter Müller

statsautoriseret revisor

Svend Sand

statsautoriseret revisor

## Revisionspåtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Andelsselskabet Marielyst Vandværk har vi revideret årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2010. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Marielyst, den / 2011

Bodil Blomquist

Erling R. Nilsson

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

		Regnskab 2010	Budget 2010	Regnskab 2009	Budget 2011
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Salg af vand inkl. grøn afgift	1	4.496.605	4.316	4.097	4.316
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.673.552</u>	<u>-1.873</u>	<u>-1.946</u>	<u>-1.517</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.823.053</b>	<b>2.443</b>	<b>2.151</b>	<b>2.799</b>
Distributionsomkostninger	3	-2.269.749	-3.697	-3.965	-2.507
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.368.818</u>	<u>-1.111</u>	<u>-1.127</u>	<u>-1.172</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-815.513</b>	<b>-2.365</b>	<b>-2.941</b>	<b>-880</b>
Finansielle indtægter	5	287.044	265	204	200
Finansielle omkostninger	6	<u>-2.140</u>	<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-530.609</u></b>	<b><u>-2.100</u></b>	<b><u>-2.739</u></b>	<b><u>-680</u></b>

Overført til kapitalkonto.

## Balance pr. 31. december

### *Aktiver*

	Note	31/12 2010 kr.	31/12 2009 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg	7	13.210.570	10.291
Distributionsanlæg	7	70.214.081	140.083
Grunde og bygninger	7	0	394
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>83.424.651</u>	<u>150.768</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Obligationer		4.157.912	4.185
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>4.157.912</u>	<u>4.185</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>87.582.563</u>	<u>154.953</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Debitorer, målere		6.044.751	5.435
Øvrige debitorer		117.920	0
Periodeafgrænsningsposter		71.713	80
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>6.234.384</u>	<u>5.515</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	8	<u>342.945</u>	<u>58</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>6.577.329</u>	<u>5.573</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>94.159.892</u>	<u>160.526</u>

## Balance pr. 31. december

### *Passiver*

	Note	31/12 2010 kr.	31/12 2009 t.kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Kapitalkonto	9	3.875.510	11.508
Opskrivninger anlægsaktiver	10	87.641.071	147.044
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>91.516.581</b>	<b>158.552</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Moms		1.025.789	770
Forudopkrævne afgifter		114.518	0
Feriepengeforpligtelser		146.194	118
Vandafgift, oktober kvartal		989.179	934
Anden gæld	11	367.631	152
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.643.311</b>	<b>1.974</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>94.159.892</b>	<b>160.526</b>

**Pantsætning og sikkerhedsstillelser** 12

## Noter

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1. Indtægter</b>		
Salg af vand inkl. grøn afgift	2.983.043	2.716
Grøn afgift forbruger	<u>-1.248.189</u>	<u>-1.161</u>
	1.734.854	1.555
Vandindvindingsbeskyttelse	0	0
Vandafgift, fast afgift	2.386.281	2.231
Ledningsbidrag	135.600	162
Gebyrer	142.248	133
Øvrige indtægter	<u>97.622</u>	<u>16</u>
	<b><u>4.496.605</u></b>	<b><u>4.097</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse boringer	52.677	10
Vedligeholdelse indvindingsområder	162	12
Afværgetiltag	20.440	0
Vedligeholdelse bygninger og udenomsrealer	9.925	41
Grundvandsgebyr	108.500	107
Vedligeholdelse materiel, maskiner m.m.	51.183	84
Køb af materialer og værktøj	24.096	37
Drift af iltnings- og filteranlæg	5.315	3
Rengøring	3.690	3
Abonnementer	906	2
Ejendomsskat og vandforbrug	1.244	1
Forsikringer	6.803	9
El	64.826	98
Lønomkostninger	536.582	435
Driftsledelse	15.663	0
Personaleomkostninger	14.810	9
Kørselsudgifter	14.511	16
Egne og fremmede analyser	42.007	47
Drift af SRO-anlæg	12.194	14
Telefon	401	1
EDB-udgifter	15.799	19
Vagtordning, ekstern	6.224	6
Afskrivninger	<u>665.594</u>	<u>992</u>
	<b><u>1.673.552</u></b>	<b><u>1.946</u></b>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse hovedledning	26.475	38
Vedligeholdelse forsyningsledning	59.751	146
Vedligeholdelse stikledninger	116.901	705
Vedligeholdelse målerbrønde	12.286	37
El	3.870	3
Køb af malere	0	10
Stikprøvekontrol og verifikation	32.368	3
Personaleomkostninger	22.215	17
EDB-omkostninger	30	2
Driftsledelse	16.470	0
Lønomsomkostninger	300.920	332
Kørselsudgifter	50.227	42
Afskrivninger	1.628.236	2.630
	<u><b>2.269.749</b></u>	<u><b>3.965</b></u>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

EDB-omkostninger	47.860	38
Abonnementer	18.101	59
Kontingenter	555	7
Gebyr og porto	64.889	105
Kontorartikler	8.863	7
Vedligeholdelse kontormaskiner	9.919	2
Forbrugerinformation	14.901	16
Telefon	18.434	22
Småanskaffelser	5.395	0
Revision og regnskabsassistance	35.200	36
Advokat	0	1
Benchmarking	70.756	0
Mødeudgifter	49.613	34
Forsikringer	3.554	13
Repræsentation	5.232	7
Kørselsudgifter bestyrelsen	24.532	17
Honorarer bestyrelsen	91.385	90
Lønomsomkostninger	546.150	486

Personaleomkostninger	35.666	16
Lokaleomkostninger	56.331	62
Øvrige administrationsomkostninger	1.577	3
Tab på debitorer	30.520	8
Straksafskrivninger POLKA	229.385	98
	<u>1.368.818</u>	<u>1.127</u>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>	
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>	
<b>Note 5. Finansielle indtægter</b>			
Pengeinstitutter	21.304	78	
Obligationer	132.872	45	
Udbytte investeringsbeviser	0	81	
Kursregulering	132.868	0	
	<u><b>287.044</b></u>	<u><b>204</b></u>	
 <b>Note 6. Finansielle udgifter</b>			
Pengeinstitutter	2.140	2	
	<u><b>2.140</b></u>	<u><b>2</b></u>	
 <b>Note 7. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Produktion</b>	<b>Distribution</b>	<b>Grunde og bygninger</b>
Saldo 1. januar	1.092.823	2.346.802	422.512
Regulering 1. januar	422.512	0	-422.512
Tilgang	414.507	1.269.807	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>1.929.842</b></u>	<u><b>3.616.609</b></u>	<u><b>0</b></u>
Opskrivninger 1. januar	31.573.267	218.054.822	2.757.623
Regulering 1. januar	-17.181.833	-144.575.800	-2.757.623
Afgang	-229.385		
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<u><b>14.162.049</b></u>	<u><b>73.479.022</b></u>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	22.375.053	80.318.409	2.785.763
Regulering 1. januar	-20.159.326	-75.065.095	-2.785.763
Årets afskrivning	665.594	1.628.236	0
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<u><b>2.881.321</b></u>	<u><b>6.881.550</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>13.210.570</b></u>	<u><b>70.214.081</b></u>	<u><b>0</b></u>

	<b>31/12 2010</b>	<b>31/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>2009</b>
		<b>t.kr.</b>
<b>Note 8. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	2.530	2
Danske Bank, 2046253	16.937	8
Danske Bank, 968173	80.160	24
Lollands Bank, 6525 1604171	61.107	110
Lollands Bank, 6525 2608391	69	0
Lollands Bank, 6520 1627626	13.576	0
Nordea, 6701 713 077	168.566	-86
	<u><b>342.945</b></u>	<u><b>58</b></u>
<b>Note 9. Kapitalkonto</b>		
Saldo primo, beregnet	11.508.481	10.456
Regulering 1. januar	-7.331.747	
Årets resultat	-530.609	-2.737
Afgang af opskrevne aktiver	229.385	3.624
Kursreguleringer	0	165
<b>Saldo 31. december 2010</b>	<u><b>3.875.510</b></u>	<u><b>11.508</b></u>
<b>Note 10. Opskrivning anlægsaktiver</b>		
Saldo primo	147.043.781	150.668
Regulering 1. januar	-59.173.325	0
Afgang af opskrevne aktiver	-229.385	-3.624
	<u><b>87.641.071</b></u>	<u><b>147.044</b></u>
<b>Note 11. Anden gæld</b>		
A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP	45.476	32
Forudbetalte omkostninger	34.666	0
Leverandører	242.489	75
Revisor	45.000	45
	<u><b>367.631</b></u>	<u><b>152</b></u>

**Note: 12 Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

BRF Kredit har lyst pant i ejendommen Bøtøvej 12 mod gæld på kr. 0,00.

Nordea har lyst ejerpantebrev på kr. 65.000,00.