

**ØSTER HURUP
VANDVÆRK AMBA**

**REGNSKAB FOR TIDEN
01.01.2014 – 31.12.2014**

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Øster Hurup Vandværk AMBA.

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af drikkevand til værkets forbrugere.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Øster Hurup, den 26. januar 2015

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Tinna Jellesen

Rene Klitgaard

Peter Steen

Ingermann Sørensen

Kaj Sørensen

Børge Thisted

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den

dirigent

ERKLÆRING OM ASSISTANCE OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til interessenterne i Øster Hurup Vandværk.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Hurup Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som vi har modtaget.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 26.01.2015

Kvist & Jensen, Hadsund
Statsautoriserede revisorer AS

Jørn Velling
Registreret revisor

ERKLÆRING AF GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORER

Vi har d.d. stikprøvevis sammenholdt bøger og bilag, samt afstemt kassebeholdningen.

Vi har stikprøvevis sammenholdt lagerliste pr. 31.12.2014, med det fysiske lager.

Vi har ikke fundet anledning til bemærkninger.

Øster Hurup, den 4/2 2015.

Frede Madsen

Jens O. Andersen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden det interne årsregnskab 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, vedligeholdelse, tab på debitorer samt øvrige driftsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Øster Hurup Vandværk AMBA er ikke pligtig til at opgøre og afregne skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og andet driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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.

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

Boringer	50 år
Bygninger	50 år
Maskinanlæg	10 år
Vandmålere	5 år
Ledningsnet	40 år
Maskiner m.v.	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg til forbrugere måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE	REALISERET 01.01.2014 31.12.2014	BUDGET 01.01.2014 31.12.2014	REALISERET 01.01.2013 31.12.2013
INDTÆGTER:			
Indgået vandafgift	1.596.560	1.602.200	1.584.805
Anlægsbidrag	38.440	38.440	57.660
Salg af aflæsninger	13.314	25.000	25.161
Flytte- og rykkergebyrer	66.808	60.000	60.175
	1.715.122	1.725.640	1.727.801
OMKOSTNINGER:			
Vedligeholdelse på ledningsnet og værker	340.225	330.000	344.653
Ledningsregistrering	27.371	25.000	13.081
El og varme	124.605	110.000	108.218
Analyser	35.468	25.000	51.014
Lønninger m.v.	295.942	320.000	382.612
Kørselsgodtgørelse	16.476	18.000	18.929
Biludgifter	38.249	20.000	26.129
Renovation og rengøring	2.859	3.000	2.029
Møder, generalforsamling og repræsentation	60.722	65.000	55.366
Småanskaffelser og vedligeholdelse inventar	32.006	10.000	25.489
Administration, telefon, porto m.v.	75.153	77.000	80.711
Ekstern regnskabsassistance	116.000	115.000	104.500
Forsikringer	7.086	8.000	7.050
Kontingent	15.374	15.000	13.960
Tab på forbrugere m.v.	2.453	0	890
	1.189.989	1.141.000	1.234.631
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	525.133	584.640	493.170
AFSKRIVNINGER:			
Bygninger	103.579	104.000	103.583
Boringer	16.580	17.000	16.580
Maskinanlæg	38.400	40.000	40.384
Målere	34.280	0	0
Ledningsnet	806.554	810.000	792.135
Maskiner og inventar	43.019	36.000	36.105
	1.042.412	1.007.000	988.787
RESULTAT FØR FINANSIERING	-517.279	-422.360	-495.617
FINANSIERING:			
Renteindtægt m.v.	34.522	60.000	62.764
Kursregulering aktier og obligationer	8.576	0	15.421
DRIFTSRESULTAT	-474.181	-362.360	-417.432

BALANCE**31.12.2014****31.12.2013****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER:**

Faste anlæg, maskiner, opsatte vandmålere

Vurderet nyværdi pr. 01.01.1995

Anskaffelser tidligere år

Afgang i året

Anskaffelser i regnskabsåret

28.026.300

28.026.300

13.394.207

12.729.573

-512.623

0

747.694

664.634

41.655.578**41.420.507**

Vurderet afskrivning pr. 01.01.1995

-10.480.050

-10.480.050

Afskrivning tidligere år

-17.164.201

-16.175.414

Afskrivning på årets afgang

512.623

0

Afskrivning i regnskabsåret

-1.042.412

-988.787

13.481.538**13.776.256****OMSÆTNINGSAKTIVER:**

Beholdninger:

Materiale

210.833

201.322

Tilgodehavender:

Vandafgift i.f.b. årsopgørelser

1.528.960

1.493.955

Øvrige tilgodehavender

18.081

31.850

Likvide beholdninger:

Bankaktier

39.815

34.042

Obligationer

1.255.820

1.255.258

Indestående pengeinstitutter

1.726.592

1.937.898

Kassebeholdning

73

73

4.780.174**4.954.398****AKTIVER IALT****18.261.712****18.730.654****PASSIVER****EGENKAPITAL:**

Saldo pr. 01.01

17.926.683

18.344.115

Driftsresultat

-474.181

-417.432

17.452.502**17.926.683****GÆLD:**

Kreditorer og skyldige omkostninger

138.987

143.535

Skyldig moms

235.418

239.286

Grøn afgift

434.805

421.150

809.210**803.971****PASSIVER IALT****18.261.712****18.730.654**

PENGESTRØMSOPGØRELSE	REALISERET 01.01.2014 31.12.2014	BUDGET 01.01.2014 31.12.2014	REALISERET 01.01.2013 31.12.2013
Driftens likviditetsvirkning:			
Driftsresultat	-474.181	-362.360	-417.432
Afskrivning	1.042.412	1.007.000	988.787
Selvfinansiering fra driften	<u>568.231</u>	<u>644.640</u>	<u>571.355</u>
Ændring i arbejdskapital:			
Beholdninger	-9.511	0	-21.120
Tilgodehavender	-21.236	0	27.250
Kortfristet gæld	5.239	0	41.432
Driftens likviditetsvirkning	<u>542.723</u>	<u>644.640</u>	<u>618.917</u>
Investeringer:			
Faste anlæg	<u>-747.694</u>	<u>-650.000</u>	<u>-664.634</u>
Årets likviditetsforskydning			
Likvide beholdninger 01.01.2014	<u>3.227.271</u>	<u>-5.360</u>	<u>3.272.988</u>
Likvide beholdninger 31.12.2014	<u><u>3.022.300</u></u>		<u><u>3.227.271</u></u>