

Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Ø. Hurup, 9560 Hadsund

CVR-nr. 35 56 38 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2017.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Hurup, den 3. marts 2017

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Ingermann Sørensen
Kasserer

Rene Klitgaard

Peter Steen

Tinna Jellesen

Kaj Sørensen

Jørgen Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 3 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 3. marts 2017

Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 29 31 30 75

Jørn Velling
registreret revisor

Generalforsamlingsvalgte revisorerets erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ø. Hurup Vandværk Amba. har vi revideret årsregnskaber for 1. januar til 31. december 2016. Vi har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.

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 resultatet.

Ø. Hurup, den 3. marts 2017

Jens Andersen

Paul Madsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. Ø. Hurup 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 35 56 38 81
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Andersen, Formand Ingermann Sørensen, Kasserer Rene Klitgaard Peter Steen Tinna Jellesen Kaj Sørensen Jørgen Jakobsen
Bankforbindelse	SparNord Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere, herunder honorar og godtgørelse til bestyrelsesmedlemmer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overført resultat omfatter akkumulerede overskud i værkets levetid, og skal betragtes som reserver til dækning af fremtidige investeringer til opfyldelse af værkets formål: At levere rent drikkevand til forbrugerne indenfor forsyningsområdet.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>Budget</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Budget</u> <u>2017</u>
2 Nettoomsætning	1.820.463	1.820	1.747.101	2.007
3 Andre eksterne omkostninger	-859.464	-788	-752.578	-793
Bruttoresultat	960.999	1.032	994.523	1.214
Løn og honorarer m.v.	-520.250	-396	-382.745	-513
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.034.112	-1.029	-1.017.381	-1.089
Driftsresultat	-593.363	-393	-405.603	-388
10 Andre finansielle indtægter	34.635	25	18.489	25
Årets resultat	-558.728	-368	-387.114	-363
Forslag til resultatdisponering:				
Disponeret fra overført resultat	-558.728	-368	-387.114	-363
Disponeret i alt	-558.728	-368	-387.114	-363

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
11 Grunde, bygninger og boreriger	1.516.985	1.404.058
12 Installationer og maskiner på værkerne	333.653	267.377
13 Ledningsanlæg	10.867.186	11.210.340
14 Vandmålere	85.358	125.238
15 Maskiner og inventar iøvrigt	106.297	75.789
16 Tilslutning "Rønholt"	407.931	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.317.410</u>	<u>13.082.802</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.317.410</u>	<u>13.082.802</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	182.806	194.473
Varebeholdninger i alt	<u>182.806</u>	<u>194.473</u>
Tilgodehavender vandafgift ved årsopgørelser	3.384.647	1.539.184
Andre tilgodehavender	6.800	0
Tilgodehavender i alt	<u>3.391.447</u>	<u>1.539.184</u>
17 Aktier og obligationer	<u>1.298.858</u>	<u>1.285.467</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.298.858</u>	<u>1.285.467</u>
Likvide beholdninger	<u>1.721.285</u>	<u>1.754.897</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.594.396</u>	<u>4.774.021</u>
Aktiver i alt	<u>19.911.806</u>	<u>17.856.823</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
18	Overført resultat/reserver	16.506.658	17.065.386
	Egenkapital i alt	16.506.658	17.065.386
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	243.535	84.585
19	Offentlige kreditorer	3.161.613	706.852
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.405.148	791.437
	Gældsforpligtelser i alt	3.405.148	791.437
	Passiver i alt	19.911.806	17.856.823

Noter

	<u>2016</u>	<u>Budget</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Budget</u> <u>2017</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Aktiviteten består udelukkende af produktion og levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værket s forsyningsområde.				
2. Nettoomsætning				
Vandforbrug	365.003	353	352.948	455
Fast afgift	1.335.588	1.334	1.237.241	1.419
Tilslutningsafgift	19.220	38	72.880	38
Refusion aflæsningsudgifter	15.862	15	13.482	15
Flytte- og rykkergebyrer	84.790	80	70.550	80
	<u>1.820.463</u>	<u>1.820</u>	<u>1.747.101</u>	<u>2.007</u>
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	443.859	480	382.183	410
Bilomkostninger, jf. note 5	36.049	25	30.676	50
Lokaleomkostninger, jf. note 6	16.683	13	23.572	13
Administrations-omkostninger, jf. note 7	362.873	270	316.147	320
	<u>859.464</u>	<u>788</u>	<u>752.578</u>	<u>793</u>
4. Produktionsomkostninger				
El	125.347	100	92.766	80
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet	222.826	300	210.289	250
Mindre nyanskaffelser	15.764	20	14.626	20
Analyser	51.393	35	41.217	35
Ledningsregistrering	28.529	25	23.285	25
	<u>443.859</u>	<u>480</u>	<u>382.183</u>	<u>410</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>Budget</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Budget</u> <u>2017</u>
5. Bilomkostninger				
Brændstof, varebiler	13.843	25	12.202	50
Forsikring og vægtafgift, varebiler	11.788	0	10.785	0
Vedligeholdelse, varebiler	<u>10.418</u>	<u>0</u>	<u>7.689</u>	<u>0</u>
	<u>36.049</u>	<u>25</u>	<u>30.676</u>	<u>50</u>
6. Lokaleomkostninger				
Varme	8.194	10	7.555	10
Vedligeholdelse	6.055	3	12.790	3
Rengøring	<u>2.434</u>	<u>0</u>	<u>3.227</u>	<u>0</u>
	<u>16.683</u>	<u>13</u>	<u>23.572</u>	<u>13</u>
7. Administrations-omkostninger				
Kontorartikler	8.812	0	3.249	30
Edb-omkostninger	21.219	15	43.472	0
Telefon og telefax	20.622	20	19.205	20
Administration, porto m.v.	55.026	55	64.639	55
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	117.440	120	116.000	125
Tinglysning	0	0	15.020	0
Forsikringer	6.493	8	6.533	8
Kontingenter	15.059	15	15.402	20
Møder og generalforsamling	33.078	35	26.923	60
Tab på forbrugere	<u>85.124</u>	<u>2</u>	<u>5.704</u>	<u>2</u>
	<u>362.873</u>	<u>270</u>	<u>316.147</u>	<u>320</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>Budget</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Budget</u> <u>2017</u>
8. Løn og honorarer m.v.				
Gager, andre	371.552	320	332.148	400
Bestyrelses honorar	64.500	60	60.500	68
Installation ure	0	0	-28.000	0
Ændring i feriepengeforpligtelse, andre	44.954	0	0	0
ATP-bidrag	3.787	0	4.050	0
Andre omkostninger til social sikring	4.942	0	4.634	0
Kursusomkostninger	500	10	1.045	25
Personaleomkostninger	20.236	0	2.396	10
Rejse- og befordringsgodtgørelse	9.779	6	5.972	10
	<u>520.250</u>	<u>396</u>	<u>382.745</u>	<u>513</u>
9. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	103.579	104	103.579	104
Afskrivning på boringer	23.378	25	20.747	30
Afskrivning på maskinanlæg	46.582	50	48.963	55
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.892	15	14.852	15
Afskrivninger på ledningsanlæg	800.801	800	789.360	850
Afskrivninger på vandure	39.880	35	39.880	35
	<u>1.034.112</u>	<u>1.029</u>	<u>1.017.381</u>	<u>1.089</u>
10. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	14.444	25	16.788	25
Renter, obligationer	2.898	0	6.967	0
Diverse	-99	0	-108	0
Udbytte porteføljeaktier	1.544	0	1.853	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	15.848	0	-7.011	0
	<u>34.635</u>	<u>25</u>	<u>18.489</u>	<u>25</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
11. Grunde, bygninger og boringer		
Kostpris 1. januar 2016	6.052.585	5.952.585
Tilgang i årets løb	<u>239.884</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>6.292.469</u>	<u>6.052.585</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-4.648.527	-4.524.201
Årets afskrivninger	<u>-126.957</u>	<u>-124.326</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-4.775.484</u>	<u>-4.648.527</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.516.985</u>	<u>1.404.058</u>
12. Installationer og maskiner på værkerne		
Kostpris 1. januar 2016	2.723.847	2.544.989
Tilgang i årets løb	<u>112.858</u>	<u>178.858</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>2.836.705</u>	<u>2.723.847</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-2.456.470	-2.407.507
Årets afskrivninger	<u>-46.582</u>	<u>-48.963</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-2.503.052</u>	<u>-2.456.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>333.653</u>	<u>267.377</u>
13. Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2016	32.818.420	32.506.630
Tilgang i årets løb	<u>457.647</u>	<u>311.790</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>33.276.067</u>	<u>32.818.420</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-21.608.080	-20.818.720
Årets afskrivninger	<u>-800.801</u>	<u>-789.360</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-22.408.881</u>	<u>-21.608.080</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>10.867.186</u>	<u>11.210.340</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
14. Vandmålere		
Kostpris 1. januar 2016	199.398	171.398
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>28.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>199.398</u>	<u>199.398</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-74.160	-34.280
Årets afskrivninger	<u>-39.880</u>	<u>-39.880</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-114.040</u>	<u>-74.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>85.358</u>	<u>125.238</u>
15. Maskiner og inventar iøvrigt		
Kostpris 1. januar 2016	476.974	476.974
Tilgang i årets løb	<u>50.400</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>527.374</u>	<u>476.974</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-401.185	-386.333
Årets afskrivninger	<u>-19.892</u>	<u>-14.852</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-421.077</u>	<u>-401.185</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>106.297</u>	<u>75.789</u>
16. Tilslutning "Rønholt"		
Tilgang i årets løb	<u>407.931</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>407.931</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>407.931</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
17. Aktier og obligationer		
Aktier Jutlander Bank A/S	1.910	1.820
Aktier SparNord Bank A/S	53.460	40.260
Obligationer	<u>1.243.488</u>	<u>1.243.387</u>
	<u>1.298.858</u>	<u>1.285.467</u>
18. Overført resultat/reserver		
Overført resultat/reserver 1. januar 2016	17.065.386	17.452.500
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-558.728</u>	<u>-387.114</u>
	<u>16.506.658</u>	<u>17.065.386</u>
19. Offentlige kreditorer		
Moms	731.129	223.427
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	43.212	43.614
ATP og andre sociale ydelser	1.743	2.398
Feriepenge	624	1.009
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	44.954	0
Skyldig vandsskat	<u>2.339.951</u>	<u>436.404</u>
	<u>3.161.613</u>	<u>706.852</u>