

Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Ø. Hurup, 9560 Hadsund

CVR-nr. 35 56 38 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2018.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Hurup, den 19. februar 2018

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Ingermann Sørensen
Kasserer

Rene Klitgaard

Peter Steen

Tinna Jellesen

Kaj Sørensen

Jørgen Jakobsen

Claus Pedersen

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 2017 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 revisorer's 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 19. februar 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling
registreret revisor
MNE-nr. 1968

Generalforsamlingsvalgte revisorer's erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ø. Hurup Vandværk Amba. har vi revideret årsregnskaber for 1. januar til 31. december 2017. 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 12. marts 2018

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 Claus Pedersen
Bankforbindelse	SparNord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af produktion og levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.105.625 mod 1.820.463 sidste år. Det ordinære resultat udgør -441.772 mod -558.728 sidste år.

Investeringer:

Med virkning fra 1/10 2016 blev medlemmer i Rønholt Vandværk tilsluttet Ø. Hurup Vandværk, og indgår derved som forbrugere i Ø. Hurup Vandværk. Investering i tilslutningen m.v., som medlemmerne af Rønholt Vandværk har forpligtet sig til at betale har udgjort 414.869 kr. som betales med merpris på vandforbruget, svarende til deres hidtidige prissætning. For regnskabsåret 2017 er den samlede merpris beregnet til 115.303 kr. som samtidig er indregnet som afskrivning på investeringen. Ved uændret vandbrug for de medlemmer svarer det til en afskrivningsperiode på ca. 4 år.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelse. 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer og maskiner på værkerne	10 år
Ledningsnet	40 år
Vandmålere	5 år
Øvrige maskiner og inventar	5-10 år
Tilslutning "Rønholt"	4 år

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 og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Note	2017	Budget	2016	Budget
		2017		2018
1 Nettoomsætning	2.105.625	2.007	1.820.463	2.017
2 Andre eksterne omkostninger	-872.532	-793	-859.464	-772
Bruttoresultat	1.233.093	1.214	960.999	1.245
7 Personaleomkostninger	-479.619	-513	-520.250	-532
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.208.168	-1.089	-1.034.112	-1.284
Resultat før finansielle poster	-454.694	-388	-593.363	-571
9 Andre finansielle indtægter	12.922	25	34.635	15
Årets resultat	-441.772	-363	-558.728	-556
Forslag til resultatdisponering:				
Reserveret til forbedring af boringer Haslevgaarde	170.000	0	0	0
Disponeret fra overført resultat	-611.772	-363	-558.728	-556
Disponeret i alt	-441.772	-363	-558.728	-556

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
10 Grunde, bygninger og boringer	1.390.027	1.516.985
11 Installationer og maskiner på værkerne	238.356	333.653
12 Ledningsanlæg	10.457.853	10.867.186
13 Vandmålere	45.478	85.358
14 Maskiner og inventar iøvrigt	86.406	106.297
15 Tilslutning "Rønholt"	299.566	407.931
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.517.686</u>	<u>13.317.410</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.517.686</u>	<u>13.317.410</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	155.802	182.806
Varebeholdninger i alt	<u>155.802</u>	<u>182.806</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.066.785	3.384.647
Andre tilgodehavender	63.386	6.800
Tilgodehavender i alt	<u>2.130.171</u>	<u>3.391.447</u>
16 Aktier og obligationer	2.270.909	1.298.858
Værdipapirer i alt	<u>2.270.909</u>	<u>1.298.858</u>
Likvide beholdninger	1.920.712	1.721.285
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.477.594</u>	<u>6.594.396</u>
Aktiver i alt	<u>18.995.280</u>	<u>19.911.806</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
	Reserveret forbedring boringer	170.000	0
17	Overført resultat/reserver	<u>15.894.886</u>	<u>16.506.658</u>
	Egenkapital i alt	<u>16.064.886</u>	<u>16.506.658</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.627	243.535
18	Anden gæld	<u>2.823.767</u>	<u>3.161.613</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.930.394</u>	<u>3.405.148</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.930.394</u>	<u>3.405.148</u>
	Passiver i alt	<u>18.995.280</u>	<u>19.911.806</u>

Noter

	2017	Budget 2017	2016	Budget 2018
1. Nettoomsætning				
Vandforbrug	501.612	455	365.003	455
Fast afgift	1.419.046	1.419	1.335.588	1.419
Tilslutningsafgift	74.680	38	19.220	38
Refusion				
aflæsningsudgifter	16.687	15	15.862	15
Flytte- og rykkergebyrer	93.600	80	84.790	90
	2.105.625	2.007	1.820.463	2.017
2. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 3	525.681	410	443.859	425
Bilomkostninger, jf. note 4	31.764	50	36.049	50
Lokaleomkostninger, jf. note 5	23.706	13	16.683	13
Administrationsomkostn., jf. note 6	291.381	320	362.873	284
	872.532	793	859.464	772
3. Produktionsomkostninger				
El	67.911	80	125.347	95
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet	352.171	250	222.826	250
Mindre nyanskaffelser	23.160	20	15.764	20
Analyser	41.785	35	51.393	35
Ledningsregistrering	40.654	25	28.529	25
	525.681	410	443.859	425

Noter

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>2016</u>	<u>Budget 2018</u>
4. Bilomkostninger				
Brændstof, varebil	16.994	50	13.843	50
Forsikring og vægtafgift, varebil	13.671	0	11.788	0
Vedligeholdelse, varebil	1.099	0	10.418	0
	<u>31.764</u>	<u>50</u>	<u>36.049</u>	<u>50</u>
5. Lokaleomkostninger				
Varme	10.019	10	8.194	10
Vedligeholdelse	9.958	3	6.055	3
Rengøring	3.729	0	2.434	0
	<u>23.706</u>	<u>13</u>	<u>16.683</u>	<u>13</u>
6. Administrationsomkostn.				
Kontorartikler	6.530	30	8.812	15
Edb-omkostninger	10.346	0	21.219	0
Telefon og telefax	26.692	20	20.622	25
Administration, porto m.v.	69.743	55	55.026	55
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	120.800	125	117.440	130
Forsikringer	6.515	8	6.493	7
Kontingenter	19.627	20	15.059	20
Møder og generalforsamling	23.242	60	33.078	30
Tab på forbrugere	7.886	2	85.124	2
	<u>291.381</u>	<u>320</u>	<u>362.873</u>	<u>284</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>2016</u>	<u>Budget 2018</u>
7. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	452.268	468	481.006	512
Andre omkostninger til social sikring	7.872	0	8.729	0
Personalemkostninger i øvrigt	19.479	45	30.515	20
	<u>479.619</u>	<u>513</u>	<u>520.250</u>	<u>532</u>
Bestyrelse	<u>77.500</u>	<u>68</u>	<u>64.500</u>	<u>92</u>
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	103.580	104	103.579	104
Afskrivning på boringer	23.378	30	23.378	30
Afskrivning på maskinanlæg	95.297	55	46.582	110
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.892	15	19.892	15
Afskrivninger på ledningsanlæg	810.839	850	800.801	875
Afskrivninger på vandure	39.880	35	39.880	35
Afskrivning etablering Rønholt	115.302	0	0	115
	<u>1.208.168</u>	<u>1.089</u>	<u>1.034.112</u>	<u>1.284</u>
9. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	13.775	25	14.444	15
Renter, obligationer	6.309	0	2.898	0
Diverse	0	0	-99	0
Udbytte porteføljeaktier	2.574	0	1.544	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	-9.736	0	15.848	0
	<u>12.922</u>	<u>25</u>	<u>34.635</u>	<u>15</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
10. Grunde, bygninger og boringer		
Kostpris 1. januar 2017	6.292.469	6.052.585
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>239.884</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>6.292.469</u>	<u>6.292.469</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-4.775.484	-4.648.527
Årets afskrivninger	<u>-126.958</u>	<u>-126.957</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-4.902.442</u>	<u>-4.775.484</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.390.027</u>	<u>1.516.985</u>
11. Installationer og maskiner på værkerne		
Kostpris 1. januar 2017	2.836.705	2.723.847
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>112.858</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>2.836.705</u>	<u>2.836.705</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-2.503.052	-2.456.470
Årets afskrivninger	<u>-95.297</u>	<u>-46.582</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-2.598.349</u>	<u>-2.503.052</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>238.356</u>	<u>333.653</u>
12. Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2017	33.276.067	32.818.420
Tilgang i årets løb	<u>401.506</u>	<u>457.647</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>33.677.573</u>	<u>33.276.067</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-22.408.881	-21.608.080
Årets afskrivninger	<u>-810.839</u>	<u>-800.801</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-23.219.720</u>	<u>-22.408.881</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>10.457.853</u>	<u>10.867.186</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
13. Vandmålere		
Kostpris 1. januar 2017	199.398	199.398
Kostpris 31. december 2017	199.398	199.398
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-114.040	-74.160
Årets afskrivninger	-39.880	-39.880
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-153.920	-114.040
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	45.478	85.358
14. Maskiner og inventar iøvrigt		
Kostpris 1. januar 2017	527.375	476.974
Tilgang i årets løb	0	50.400
Afgang i årets løb	-72.545	0
Kostpris 31. december 2017	454.830	527.374
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-421.077	-401.185
Årets afskrivninger	-19.892	-19.892
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	72.545	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-368.424	-421.077
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	86.406	106.297
15. Tilslutning "Rønholt"		
Kostpris 1. januar 2017	407.931	0
Tilgang i årets løb	6.938	407.931
Kostpris 31. december 2017	414.869	407.931
Årets afskrivninger	-115.303	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-115.303	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	299.566	407.931

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
16. Aktier og obligationer		
Aktier Jutlander Bank A/S	2.180	1.910
Aktier SparNord Bank A/S	47.586	53.460
Obligationer	<u>2.221.143</u>	<u>1.243.488</u>
	<u>2.270.909</u>	<u>1.298.858</u>
17. Overført resultat/reserver		
Overført resultat/reserver 1. januar 2017	16.506.658	17.065.386
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-611.772</u>	<u>-558.728</u>
	<u>15.894.886</u>	<u>16.506.658</u>
18. Anden gæld		
Moms	625.918	731.129
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	54.816	43.212
ATP og andre sociale ydelser	1.717	1.743
Feriepenge	583	624
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	42.375	44.954
Skyldig vandsskat	<u>2.098.358</u>	<u>2.339.951</u>
	<u>2.823.767</u>	<u>3.161.613</u>