

ØSTER HURUP

VANDVÆRK

REGNSKAB FOR TIDEN

01.01.2013 – 31.12.2013

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Øster Hurup Vandværk I/S.

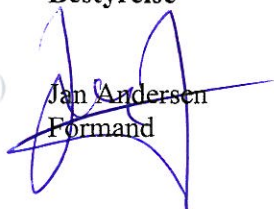
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af drikkevand til værkets forbrugere.

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 10. februar 2014

Bestyrelse


Jan Andersen
Formand

Frode Andersen

Rene Klitgaard


Peter Steen


Ingermann Sørensen

Kaj Sørensen

Børge Thisted

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 11. marts 2014

dirigent

ERKLÆRING OM ASSISTANCE OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til interessenterne i Øster Hurup Vandværk.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Hurup Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 10.02.2014

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. 31.12.2012, med det fysiske lager.

Vi har ikke fundet anledning til bemærkninger.

Øster Hurup, den 24/2 2014.



Frede Madsen



Jens O. Andersen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øster Hurup Vandværk I/S 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 I/S 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
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 nettorealiseringsværdien 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	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
INDTÆGTER:		
Indgået vandafgift og vandindvindingsgebyr	1.584.805	1.597.147
Anlægsbidrag	57.660	134.540
Salg af aflæsninger	25.161	23.169
Flytte- og rykkergebyrer	60.175	59.904
	1.727.801	1.814.760
OMKOSTNINGER:		
Vedligeholdelse på ledningsnet og værker	344.653	313.271
Ledningsregistrering	13.081	42.818
El og varme	108.218	109.322
Analyser	51.014	18.617
Lønninger m.v.	382.612	329.554
Kørselsgodtgørelse	18.929	17.433
Biludgifter	26.129	18.248
Renovation	2.029	2.635
Møder, generalforsamling og repræsentation	55.366	35.092
Småanskaffelser og vedligeholdelse inventar	25.489	5.266
Administration, telefon, porto m.v.	80.711	70.605
Ekstern regnskabsassistance	104.500	106.500
Forsikringer	7.050	7.040
Kontingent	13.960	15.179
Tab på forbrugere m.v.	890	24.684
	1.234.631	1.116.264
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	493.170	698.496
AFSKRIVNINGER:		
Bygninger	103.583	103.583
Boringer	16.580	16.580
Maskinanlæg	40.384	44.635
Ledningsnet	792.135	774.331
Maskiner og inventar	36.105	33.436
	988.787	972.565
RESULTAT FØR FINANSIERING	-495.617	-274.069
FINANSIERING:		
Renteindtægt m.v.	62.764	76.926
Kursregulering aktier og obligationer	15.421	22.568
DRIFTSRESULTAT	-417.432	-174.575

BALANCE	31.12.2013	31.12.2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER:		
Faste anlæg, maskiner, opsatte vandmålere		
Vurderet nyværdi pr. 01.01.1995	28.026.300	28.026.300
Anskaffelser tidligere år	12.729.573	11.916.539
Afgang i året	0	0
Anskaffelser i regnskabsåret	664.634	813.034
	41.420.507	40.755.873
Vurderet afskrivning pr. 01.01.1995	-10.480.050	-10.480.050
Afskrivning tidligere år	-16.175.414	-15.202.849
Afskrivning på årets afgang	0	0
Afskrivning i regnskabsåret	-988.787	-972.565
	13.776.256	14.100.409
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Beholdninger:		
Materiale	201.322	180.202
Tilgodehavender:		
Vandafgift i.f.b. årsopgørelser	1.493.955	1.458.398
Øvrige tilgodehavender	31.850	94.657
Likvide beholdninger:		
Bankaktier	34.042	18.070
Obligationer	1.255.258	1.257.714
Indestående pengeinstitutter	1.937.898	1.996.717
Kassebeholdning	73	487
	4.954.398	5.006.245
AKTIVER IALT	18.730.654	19.106.654
PASSIVER		
EGENKAPITAL:		
Saldo pr. 01.01	18.344.115	18.518.690
Driftsresultat	-417.432	-174.575
	17.926.683	18.344.115
GÆLD:		
Kreditorer og skyldige omkostninger	143.535	108.772
Skyldig moms	239.286	253.514
Grøn afgift	421.150	400.253
	803.971	762.539
PASSIVER IALT	18.730.654	19.106.654

PENGESTRØMSOPGØRELSE	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
Driftens likviditetsvirkning:		
Driftsresultat	-417.432	-174.575
Afskrivning	988.787	972.565
Selvfinansiering fra driften	<u>571.355</u>	<u>797.990</u>
Ændring i arbejdskapital:		
Beholdninger	-21.120	-68.337
Tilgodehavender	27.250	-62.625
Kortfristet gæld	41.432	-82.936
Driftens likviditetsvirkning	<u>618.917</u>	<u>584.092</u>
Investeringer:		
Faste anlæg	<u>-664.634</u>	<u>-813.034</u>
Årets likviditetsforskydning		
Likvide beholdninger 01.01.2013	3.272.988	3.501.930
Likvide beholdninger 31.12.2013	<u><u>3.227.271</u></u>	<u><u>3.272.988</u></u>