

Øster Hurup Vandværk Amba

Ø. Hurup, 9560 Hadsund

CVR-nr. 35 56 38 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2016.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Øster Hurup Vandværk Amba.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Hurup, den 1. februar 2016

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Ingermann Sørensen
Kasserer

Rene Klitgaard

Peter Steen

Tinna Jellesen

Kaj Sørensen

Børge Thisted

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Øster Hurup Vandværk Amba

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Hurup Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisors 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 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 1. februar 2016

Kvist & Jensen, Hadsund A/S

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 29 31 30 75

Jørn Velling
registreret revisor

Generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ø. Hurup Vandværk Amba har vi revideret årsregnskaber for 1. januar til 31. december 2015. 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 / 2016

Jens Andersen

Paul Madsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øster Hurup Vandværk Amba
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
Børge Thisted

Bankforbindelse

SparNord Bank A/S

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.

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 produktion, salg, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til formand og kasserer.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter 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.

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

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Installationer og maskinanlæg	10 år
Ledningsanlæg	40 år
Vandmålere	5 år
Øvrige maskiner og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Note	2015	Budget 2015	2014	Budget 2016
2 Nettoomsætning	1.747.101	1.715.640	1.715.123	1.820.290
3 Andre eksterne omkostninger	-752.578	-665.000	-851.028	-788.000
Bruttoresultat	994.523	1.050.640	864.095	1.032.290
Løn og honorarer m.v.	-382.745	-353.000	-338.961	-396.500
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.017.381	-1.047.000	-1.042.412	-1.029.000
Resultat før finansielle poster	-405.603	-349.360	-517.278	-393.210
9 Andre finansielle indtægter	18.489	35.000	43.098	25.000
Årets resultat	-387.114	-314.360	-474.180	-368.210
Forslag til resultatdisponering:				
Disponeret fra overført resultat	-387.114	-314.360	-474.180	-368.210
Disponeret i alt	-387.114	-314.360	-474.180	-368.210

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
10 Grunde, bygninger og boringer	1.404.058	1.428.384
11 Installationer og maskiner på værkerne	267.377	137.482
12 Ledningsanlæg	11.210.340	11.687.910
13 Vandmålere	125.238	137.118
14 Maskiner og inventar iøvrigt	75.789	90.642
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.082.802</u>	<u>13.481.536</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.082.802</u>	<u>13.481.536</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	<u>194.473</u>	<u>210.833</u>
Varebeholdninger i alt	<u>194.473</u>	<u>210.833</u>
Tilgodehavender vandafgift ved årsopgørelser	1.539.184	1.528.960
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>18.081</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.539.184</u>	<u>1.547.041</u>
15 Aktier og obligationer	<u>1.285.467</u>	<u>1.295.635</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.285.467</u>	<u>1.295.635</u>
Indeståede pengeinstitutter	<u>1.754.897</u>	<u>1.726.665</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.774.021</u>	<u>4.780.174</u>
Aktiver i alt	<u>17.856.823</u>	<u>18.261.710</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
16 Overført resultat/reserver	17.065.386	17.452.500
Egenkapital i alt	17.065.386	17.452.500
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.585	101.212
17 Offentlige kreditorer	706.852	707.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	791.437	809.210
Gældsforpligtelser i alt	791.437	809.210
Passiver i alt	17.856.823	18.261.710

Noter

	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2014</u>	<u>Budget 2016</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	352.948	363.000	363.865	352.800
Fast afgift	1.237.241	1.239.200	1.232.696	1.334.050
Tilslutningsafgift	72.880	38.440	38.440	38.440
Refusion				
aflæsningsudgifter	13.482	15.000	13.314	15.000
Flytte- og rykkergebyrer	70.550	60.000	66.808	80.000
	<u>1.747.101</u>	<u>1.715.640</u>	<u>1.715.123</u>	<u>1.820.290</u>
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	382.183	365.000	549.010	480.000
Bilomkostninger	30.676	25.000	38.249	25.000
Lokaleomkostninger, jf. note 5	23.572	13.000	15.330	13.000
Administrationsomkostninger, jf. note 6	316.147	262.000	248.439	270.000
	<u>752.578</u>	<u>665.000</u>	<u>851.028</u>	<u>788.000</u>
4. Produktionsomkostninger				
El	92.766	105.000	115.422	100.000
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet	210.289	200.000	341.958	300.000
Mindre nyanskaffelser	14.626	10.000	28.791	20.000
Analyser	41.217	25.000	35.468	35.000
Ledningsregistrering	23.285	25.000	27.371	25.000
	<u>382.183</u>	<u>365.000</u>	<u>549.010</u>	<u>480.000</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2014</u>	<u>Budget 2016</u>
5. Lokaleomkostninger				
Varme	7.555	10.000	9.183	10.000
Vedligeholdelse	12.790	3.000	3.288	3.000
Rengøring	3.227	0	2.859	0
	<u>23.572</u>	<u>13.000</u>	<u>15.330</u>	<u>13.000</u>
6. Administrations- omkostninger				
Kontorartikler	3.249	0	6.382	0
Edb-omkostninger	43.472	10.000	3.369	15.000
Telefon og telefax	19.205	17.000	17.625	20.000
Administration, porto m.v.	64.639	50.000	50.646	55.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	116.000	110.000	116.000	120.000
Tinglysning	15.020	0	0	0
Forsikringer	6.533	8.000	7.086	8.000
Kontingenter	15.402	15.000	15.374	15.000
Møder og generalforsamling	26.923	50.000	29.504	35.000
Tab på forbrugere	5.704	2.000	2.453	2.000
	<u>316.147</u>	<u>262.000</u>	<u>248.439</u>	<u>270.000</u>
7. Løn og honorarer m.v.				
Gager, andre	332.148	320.000	300.043	320.000
Bestyrelses honorar	60.500	0	55.000	60.500
Installation ure	-28.000	0	-69.750	0
ATP-bidrag	4.050	0	2.482	0
Andre omkostninger til social sikring	4.634	0	4.084	0
Kursusomkostninger	1.045	15.000	10.042	10.000
Arbejdstøj	347	0	4.084	0
Personaleomkostninger	2.049	0	16.500	0
Rejse- og befordringsgodtgørelse	5.972	18.000	16.476	6.000
	<u>382.745</u>	<u>353.000</u>	<u>338.961</u>	<u>396.500</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2014</u>	<u>Budget 2016</u>
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	103.579	104.000	103.579	104.000
Afskrivning på borer	20.747	17.000	16.580	25.000
Afskrivning på maskinanlæg	48.963	40.000	38.400	50.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.852	36.000	43.019	15.000
Afskrivninger på ledningsanlæg	789.360	810.000	806.554	800.000
Afskrivninger på vandure	39.880	40.000	34.280	35.000
	<u>1.017.381</u>	<u>1.047.000</u>	<u>1.042.412</u>	<u>1.029.000</u>
9. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	16.788	35.000	28.703	25.000
Renter, obligationer	6.967	0	6.754	0
Diverse	-108	0	-1.450	0
Udbytte porteføljeaktier	1.853	0	515	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	-7.011	0	8.576	0
	<u>18.489</u>	<u>35.000</u>	<u>43.098</u>	<u>25.000</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
10. Grunde, bygninger og boreriger		
Kostpris 1. januar 2015	5.952.585	5.952.585
Tilgang i årets løb	100.000	0
Kostpris 31. december 2015	6.052.585	5.952.585
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-4.524.201	-4.404.042
Årets afskrivninger	-124.326	-120.159
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-4.648.527	-4.524.201
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.404.058	1.428.384
11. Installationer og maskiner på værkerne		
Kostpris 1. januar 2015	2.544.989	2.506.111
Tilgang i årets løb	178.858	38.878
Kostpris 31. december 2015	2.723.847	2.544.989
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-2.407.507	-2.369.107
Årets afskrivninger	-48.963	-38.400
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-2.456.470	-2.407.507
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	267.377	137.482
12. Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2015	32.506.630	32.017.632
Tilgang i årets løb	311.790	488.998
Kostpris 31. december 2015	32.818.420	32.506.630
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-20.818.720	-20.012.166
Årets afskrivninger	-789.360	-806.554
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-21.608.080	-20.818.720
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	11.210.340	11.687.910

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
13. Vandmålere		
Kostpris 1. januar 2015	171.398	0
Tilgang i årets løb	28.000	171.398
Kostpris 31. december 2015	199.398	171.398
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-34.280	0
Årets afskrivninger	-39.880	-34.280
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-74.160	-34.280
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	125.238	137.118
14. Maskiner og inventar iøvrigt		
Kostpris 1. januar 2015	476.974	428.554
Tilgang i årets løb	0	48.420
Kostpris 31. december 2015	476.974	476.974
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-386.333	-343.313
Årets afskrivninger	-14.852	-43.019
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-401.185	-386.332
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	75.789	90.642
15. Aktier og obligationer		
Aktier Jutlander Bank A/S	1.820	1.535
Aktier SparNord Bank A/S	40.260	38.280
Obliagtioner	1.243.387	1.255.820
	1.285.467	1.295.635
16. Overført resultat/reserver		
Overført resultat/reserver 1. januar 2015	17.452.500	17.926.680
Årets overførte overskud eller underskud	-387.114	-474.180
	17.065.386	17.452.500

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
17. Offentlige kreditorer		
Moms	223.427	235.418
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	43.614	36.632
ATP og andre sociale ydelser	2.398	1.143
Feriepenge	1.009	0
Skyldig vandskat	<u>436.404</u>	<u>434.805</u>
	<u>706.852</u>	<u>707.998</u>