

# **Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.**

**Ø. Hurup, 9560 Hadsund**

**CVR-nr. 35 56 38 81**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2019.

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	14

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

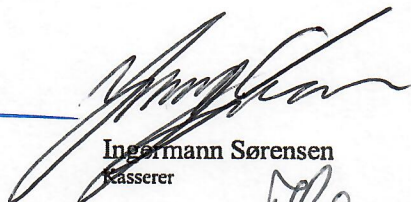
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 31. januar 2019

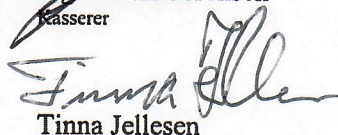
### Bestyrelse

  
Jan Andersen  
Formand

  
Ingermann Sørensen  
Kasserer

  
Rene Klitgaard

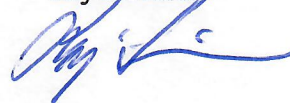
  
Peter Steen

  
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 2018 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 31. januar 2019

### Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

  
Jørn Velling  
registreret revisor  
mnc1968

#### Generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

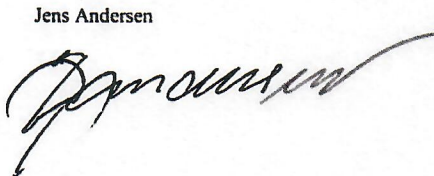
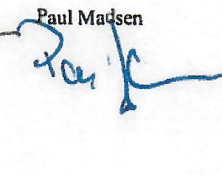
Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ø. Hurup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Vi har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen 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 1/2 2019

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 2.127 t.kr. mod 2.106 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør -386 t.kr. mod budget på -556 t.kr. og sidste år på -442 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	2018	Budget	2017	Budget
		2018		2019
1 Nettoomsætning	2.127.124	2.017	2.105.625	2.095
2 Andre eksterne omkostninger	-850.711	-772	-872.532	-665
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.276.413</b>	<b>1.245</b>	<b>1.233.093</b>	<b>1.430</b>
7 Personaleomkostninger	-476.053	-532	-479.619	-534
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.202.791	-1.284	-1.208.168	-1.354
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-402.431</b>	<b>-571</b>	<b>-454.694</b>	<b>-458</b>
9 Andre finansielle indtægter	15.948	15	12.922	20
<b>Årets resultat</b>	<b>-386.483</b>	<b>-556</b>	<b>-441.772</b>	<b>-438</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
Overføres til øvrige reserver	-170.000	0	170.000	0
Disponeret fra overført resultat	-216.483	-556	-611.772	-438
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-386.483</b>	<b>-556</b>	<b>-441.772</b>	<b>-438</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
10 Grunde, bygninger og boringer	1.450.301	1.390.027
11 Installationer og maskineer på værkerne	150.772	238.356
12 Ledningsanlæg	10.312.739	10.457.853
13 Vandmålere	0	45.478
14 Maskiner og inventar iøvrigt	67.815	86.406
15 Tilslutning "Rønholt"	209.751	299.566
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.191.378</u>	<u>12.517.686</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>12.191.378</u></b>	<b><u>12.517.686</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	169.595	155.802
Varebeholdninger i alt	<u>169.595</u>	<u>155.802</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.271.685	2.066.785
Andre tilgodehavender	11.501	63.386
Tilgodehavender i alt	<u>2.283.186</u>	<u>2.130.171</u>
16 Aktier og obligationer	2.303.557	2.270.909
Værdipapirer i alt	<u>2.303.557</u>	<u>2.270.909</u>
Likvide beholdninger	<u>1.724.509</u>	<u>1.920.712</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.480.847</u></b>	<b><u>6.477.594</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.672.225</u></b>	<b><u>18.995.280</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Reserveret forbedring boringer	0	170.000
17	Overført resultat/reserver	15.678.402	15.894.886
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>15.678.402</b>	<b>16.064.886</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.463	106.627
18	Anden gæld	2.887.360	2.823.767
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.993.823	2.930.394
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.993.823</b>	<b>2.930.394</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>18.672.225</b>	<b>18.995.280</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>2017</u>	<u>Budget 2019</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Vandforbrug	543.878	455	501.612	530
Fast afgift	1.422.358	1.419	1.419.046	1.421
Tilslutningsafgift	19.220	38	74.680	38
Refusion aflæsningsudgifter	19.328	15	16.687	16
Flytte- og rykkergebyrer	122.340	90	93.600	90
	<u>2.127.124</u>	<u>2.017</u>	<u>2.105.625</u>	<u>2.095</u>
<b>2. Andre eksterne omkostninger</b>				
Produktionsomkostninger, jf. note 3	521.999	425	525.681	335
Bilomkostninger, jf. note 4	29.520	50	31.764	25
Lokaleomkostninger, jf. note 5	15.033	13	23.706	15
Administrationsomkostn., jf. note 6	284.159	284	291.381	290
	<u>850.711</u>	<u>772</u>	<u>872.532</u>	<u>665</u>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>				
El	101.231	95	67.911	95
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet	304.531	250	352.171	120
Mindre nyanskaffelser	31.410	20	23.160	20
Analyser	63.856	35	41.785	40
Ledningsregistrering	20.971	25	40.654	50
Kursusudgifter	0	0	0	10
	<u>521.999</u>	<u>425</u>	<u>525.681</u>	<u>335</u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>2017</u>	<u>Budget 2019</u>
<b>4. Bilomkostninger</b>				
Brændstof, varebil	18.174	50	16.994	25
Forsikring og vægtafgift, varebil	11.075	0	13.671	0
Vedligeholdelse, varebil	271	0	1.099	0
	<u>29.520</u>	<u>50</u>	<u>31.764</u>	<u>25</u>
<b>5. Lokaleomkostninger</b>				
Varme	10.340	10	10.019	10
Vedligeholdelse	2.079	0	9.958	0
Rengøring	2.614	3	3.729	5
	<u>15.033</u>	<u>13</u>	<u>23.706</u>	<u>15</u>
<b>6. Administrationsomkostn.</b>				
Kontorartikler	2.214	15	6.530	10
Edb-omkostninger	24.893	0	10.346	0
Telefon og telefax	23.543	25	26.692	30
Administration, porto m.v.	54.571	55	69.743	50
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	115.245	130	120.800	130
Forsikringer	8.355	7	6.515	8
Kontingenter	18.295	20	19.627	20
Møder og generalforsamling	33.891	30	23.242	40
Tab på forbrugere	3.152	2	7.886	2
	<u>284.159</u>	<u>284</u>	<u>291.381</u>	<u>290</u>
<b>7. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	445.460	512	452.268	514
Andre omkostninger til social sikring	9.015	0	7.872	0
Personaleomkostninger i øvrigt	21.578	20	19.479	20
	<u>476.053</u>	<u>532</u>	<u>479.619</u>	<u>534</u>
Bestyrelse	<u>74.970</u>	<u>92</u>	<u>77.500</u>	<u>94</u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>2017</u>	<u>Budget 2019</u>
<b>8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivning på bygninger	103.580	104	103.580	104
Afskrivning på borer	29.834	30	23.378	35
Afskrivning på maskinanlæg	87.584	110	95.297	110
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.591	15	19.892	55
Afskrivninger på ledningsanlæg	827.909	875	810.839	900
Afskrivninger på vandure	45.478	35	39.880	35
Afskrivning etablering Rønholt	89.815	115	115.302	115
	<u>1.202.791</u>	<u>1.284</u>	<u>1.208.168</u>	<u>1.354</u>
<b>9. Andre finansielle indtægter</b>				
Renter, pengeinstitutter	94	0	13.775	0
Renter, obligationer	31.468	15	6.309	20
Diverse	-410	0	0	0
Udbytte porteføljeaktier	1.802	0	2.574	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	-17.006	0	-9.736	0
	<u>15.948</u>	<u>15</u>	<u>12.922</u>	<u>20</u>
			<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>10. Grunde, bygninger og borer</b>				
Kostpris 1. januar 2018			6.292.469	6.052.585
Tilgang i årets løb			193.688	239.884
<b>Kostpris 31. december 2018</b>			<u>6.486.157</u>	<u>6.292.469</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018			-4.902.442	-4.775.484
Årets afskrivninger			-133.414	-126.958
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>			<u>-5.035.856</u>	<u>-4.902.442</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>			<u>1.450.301</u>	<u>1.390.027</u>

## Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>11. Installationer og maskineer på værkerne</b>		
Kostpris 1. januar 2018	<u>2.836.705</u>	<u>2.836.705</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>2.836.705</u></b>	<b><u>2.836.705</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-2.598.349	-2.503.052
Årets afskrivninger	<u>-87.584</u>	<u>-95.297</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-2.685.933</u></b>	<b><u>-2.598.349</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>150.772</u></b>	<b><u>238.356</u></b>
<b>12. Ledningsanlæg</b>		
Kostpris 1. januar 2018	33.677.573	33.276.067
Tilgang i årets løb	<u>682.795</u>	<u>401.506</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>34.360.368</u></b>	<b><u>33.677.573</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-23.219.720	-22.408.881
Årets afskrivninger	<u>-827.909</u>	<u>-810.839</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-24.047.629</u></b>	<b><u>-23.219.720</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>10.312.739</u></b>	<b><u>10.457.853</u></b>
<b>13. Vandmålere</b>		
Kostpris 1. januar 2018	<u>199.398</u>	<u>199.398</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>199.398</u></b>	<b><u>199.398</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-153.920	-114.040
Årets afskrivninger	<u>-45.478</u>	<u>-39.880</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-199.398</u></b>	<b><u>-153.920</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>45.478</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>14. Maskiner og inventar iøvrigt</b>		
Kostpris 1. januar 2018	454.830	527.375
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-72.545</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>454.830</u></b>	<b><u>454.830</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-368.424	-421.077
Årets afskrivninger	-18.591	-19.892
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>72.545</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-387.015</u></b>	<b><u>-368.424</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>67.815</u></b>	<b><u>86.406</u></b>
<b>15. Tilslutning "Rønholt"</b>		
Kostpris 1. januar 2018	<u>414.869</u>	<u>414.869</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>414.869</u></b>	<b><u>414.869</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-115.303	0
Årets afskrivninger	<u>-89.815</u>	<u>-115.303</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-205.118</u></b>	<b><u>-115.303</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>209.751</u></b>	<b><u>299.566</u></b>
<b>16. Aktier og obligationer</b>		
Aktier Jutlander Bank A/S	0	2.180
Aktier SparNord Bank A/S	34.518	47.586
Obligationer (heraf udtrukke 2. januar 2019 1.380.806 kr.)	<u>2.269.039</u>	<u>2.221.143</u>
	<b><u>2.303.557</u></b>	<b><u>2.270.909</u></b>
<b>17. Overført resultat/reserver</b>		
Overført resultat/reserver 1. januar 2018	15.894.885	16.506.658
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-216.483</u>	<u>-611.772</u>
	<b><u>15.678.402</u></b>	<b><u>15.894.886</u></b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>18. Anden gæld</b>		
Moms	616.090	625.918
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	47.587	54.816
ATP og andre sociale ydelser	1.818	1.717
Feriepenge	494	583
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	42.121	42.375
Skyldig vandskat	<u>2.179.250</u>	<u>2.098.358</u>
	<u><b>2.887.360</b></u>	<u><b>2.823.767</b></u>

## 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 oerskud i værkets levetid, og skal betragtes som reserver til dækning af fremtidige investering 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.