

Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 32 20 52 24

Indholdsfortegnelse

Side

| | |
|-------------------------------------|-----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Årsregnskab: | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 7 |
| Noter | 8-9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vi kan i øvrigt bekræfte følgende

Der foreligger ikke pantsætninger eller behæftelser, ud over hvad der fremgår af regnskabet.

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, veksel- leasing- eller lignende forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.

Der verserer ikke retssager, erstatningssager eller andre forhold, der skønnes at indebære risiko for vandværket.

Der er tegnet de i lovgivningen krævede forsikringer, og herunder er foretaget risikoafdækning på grundlag af en vurdering af konkrete risikoforhold.

Blokhus, den 26. februar 2014

I bestyrelsen:

Mogens Sparre

Kjeld Jacobsen

Bruno Sørensen

Michael Krause

Frank Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhus Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 26. februar 2014

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---------------------------|----------|
| Bygninger | 50 år |
| Boringer | 50 år |
| Forsyningsledninger | 50 år |
| Stikledninger | 50 år |
| Installationer | 15 år |
| Teknisk anlæg og maskiner | 3 - 7 år |

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2013-31.12.2013

| Note | 2013 Kr. | 2012 t. kr. |
|--|------------------|----------------|
| INDTÆGTER | | |
| Vandafgifter incl. gebyrer | 1.371.635 | 1.368 |
| Tilslutningsafgifter | 12.988 | 117 |
| Godtgørelse for aflæsning af vandure | 23.954 | 23 |
| INDTÆGTER I ALT | 1.408.577 | 1.508 |
| OMKOSTNINGER | | |
| Lønninger og honorar, incl. regulering feriepenge | -207.064 | -185 |
| Generalforsamlinger og møder | -62.253 | -59 |
| Annoncer | -1.412 | -2 |
| Åbent-hus arrangement | -19.609 | 0 |
| Vedligeholdelse, renovering og nyanlæg af hovedledningen m.v.: | | |
| Vandværket | -231.507 | -249 |
| Stikledninger | -6.746 | -4 |
| Målere, udskiftning og kontrol | -37.195 | -411 |
| Overført fra henlæggelser, indeværende år | 0 | 411 |
| Leje af gasbrænder | 0 | -6 |
| Småanskaffelser | -5.958 | -7 |
| El | -58.704 | -76 |
| Ejendomsskat, forsikringer mv. | -9.998 | -12 |
| EDB-udgifter | -33.077 | -35 |
| Kontorudgifter og tryksager | -9.457 | -8 |
| Telefon | -13.489 | -15 |
| Porto og gebyrer | -42.000 | -43 |
| Regnskabs- og bogføringsassistance | -125.000 | -140 |
| Revision | -19.800 | -20 |
| Vandanalyser | -29.277 | -31 |
| Slamsugning og renholdelse | -7.058 | -9 |
| Kontingenter og faglitteratur | -30.913 | -18 |
| Hensat til tab på debitorer | -10.000 | 0 |
| OMKOSTNINGER I ALT | -960.517 | -919 |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER MV. | 448.060 | 589 |
| Afskrivninger og henlæggelser | | |
| 1 Afskrivninger nyanlæg | -914.258 | -948 |
| RESULTAT FØR FINANSIERING | -466.198 | -359 |
| Finansieringsindtægter | | |
| Renteindtægter, netto | 2.822 | 13 |
| ÅRETS RESULTAT | -463.376 | -346 |

Balance pr. 31. december 2013

| Note | 2013 Kr. | 2012 t. kr. |
|--|-------------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygning samt boringer..... | 5.528.776 | 5.337 |
| Forsyningsledning | 11.393.197 | 11.746 |
| Stikledninger..... | 7.264.093 | 7.490 |
| Installationer | 1.708.072 | 1.850 |
| Teknisk anlæg og maskiner | 0 | 39 |
| 1 Materielle anlægsaktiver i alt | 25.894.138 | 26.462 |
| Anlægsaktiver i alt | 25.894.138 | 26.462 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavende, moms og afgifter..... | 108.985 | 99 |
| Tilgodehavende, efterbetaling fra kunder | 267.434 | 240 |
| Sparekassen Vendsyssel..... | 12.955 | 51 |
| Spar Nord Bank..... | 190.073 | 84 |
| Jyske Bank | 302.642 | 506 |
| Omsætningsaktiver i alt | 882.089 | 980 |
| AKTIVER I ALT..... | 26.776.227 | 27.442 |
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Egenkapital, primo | 1.818.045 | 1.818 |
| 2 Henlagt til nyanlæg | 581.614 | 582 |
| 3 Reserver for opskrivning | 24.293.653 | 24.294 |
| Overført resultat, primo | 204.099 | 549 |
| Årets resultat | -463.376 | -346 |
| Egenkapital i alt..... | 26.434.035 | 26.897 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Skyldig A-skat og Am-bidrag..... | 7.503 | 4 |
| Skyldig feriepengeforpligtelse | 14.775 | 13 |
| Skyldige omkostninger..... | 176.607 | 407 |
| Tilbagebetalinger til kunder | 111.519 | 89 |
| Vandskat | 31.788 | 32 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 342.192 | 545 |
| PASSIVER I ALT | 26.776.227 | 27.442 |

Noter

Note

1 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger samt boringer | Forsyningsledning | Stikledning |
|---|-----------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Kostpris, primo | 5.457.929 | 478.137 | 102.717 |
| Tilgang og forbedringer i årets løb | 345.860 | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | <u>5.803.789</u> | <u>478.137</u> | <u>102.717</u> |
| Opskrivninger, primo | 2.189.110 | 17.137.850 | 11.210.000 |
| Årets opskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger, ultimo | <u>2.189.110</u> | <u>17.137.850</u> | <u>11.210.000</u> |
| Af- og nedskrivninger, primo | -2.309.905 | -5.870.470 | -3.822.370 |
| Af- og nedskrivning vedr. opskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-154.218</u> | <u>-352.320</u> | <u>-226.254</u> |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | <u>-2.464.123</u> | <u>-6.222.790</u> | <u>-4.048.624</u> |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | <u>5.528.776</u> | <u>11.393.197</u> | <u>7.264.093</u> |
| | | Installationer | Teknisk anlæg og maskiner |
| Kostpris, primo | | 2.135.089 | 466.858 |
| Tilgang og forbedringer i årets løb | | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | | <u>2.135.089</u> | <u>466.858</u> |
| Opskrivninger, primo | | 0 | 564.250 |
| Årets opskrivninger | | 0 | 0 |
| Opskrivninger, ultimo | | <u>0</u> | <u>564.250</u> |
| Af- og nedskrivninger, primo | | -284.678 | -991.981 |
| Årets afskrivninger | | <u>-142.339</u> | <u>-39.127</u> |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | | <u>-427.017</u> | <u>-1.031.108</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | | <u>1.708.072</u> | <u>0</u> |

Noter

| Note | 2013 Kr. | 2012 t. kr. |
|---|-------------------|----------------|
| 2 Henlæggelse til nyanlæg | | |
| Saldo, primo | 581.614 | 992 |
| Overført til modregning, indeværende år | 0 | 0 |
| Henlæggelser til nyanlæg i alt | 581.614 | 582 |
| 3 Reserver for opskrivning | | |
| Årets opskrivning til anskaffelsessum på vandværket | 24.293.653 | 24.294 |
| Reserver for opskrivning i alt | 24.293.653 | 24.294 |