

Blokhush Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport for 2014

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 2014 for Blokhush 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.

Blokhush, den 27. februar 2015

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 2014 til 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 27. februar 2015

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 01.01.2014-31.12.2014

Note

	2014 Kr.	2013 t. kr.
INDTÆGTER		
Vandafgifter incl. gebyrer	1.387.747	1.372
Tilslutningsafgifter	116.892	13
Godtgørelse for aflæsning af vandure	24.500	24
INDTÆGTER I ALT	1.529.139	1.409
OMKOSTNINGER		
Lønninger og honorar, incl. regulering feriepenge.....	-194.318	-207
Generalforsamlinger og møder	-49.071	-62
Annoncer	-8.891	-1
Åbent-hus arrangement	-13.396	-20
Vedligeholdelse, reovering og nyanlæg af hovedledningen m.v.:		
Vandværket.....	-43.390	-232
Stikledninger	-118.423	-7
Målere	-6.686	0
Kort	-25.788	0
Overvågning.....	-17.500	0
Servicekontrakter	-72.363	-38
Overført fra henlæggelser, indeværende år	0	0
Leje af gasbrænder.....	-5.268	0
Småanskaffelser	-6.022	-6
El.....	-89.599	-59
Ejendomsskat, forsikringer mv.....	-14.409	-10
Pirupshvarrevej	-40.049	0
EDB-udgifter	-72.489	-33
Kontorudgifter og tryksager	-11.958	-9
Telefon	-14.394	-13
Porto og gebyrer	-44.141	-42
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-125.000	-125
Revision	-20.790	-20
Vandanalyser	-35.166	-29
Slamsugning og renholdelse	-8.595	-7
Kontingenter og faglitteratur	-16.072	-31
SMS Alarm.....	-16.710	0
Hensat til tab på debitorer.....	-10.000	-10
OMKOSTNINGER I ALT	-1.080.488	-961
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER MV.....	448.651	448
Afskrivninger og henlæggelser		
1 Afskrivninger nyanlæg	-879.401	-914
RESULTAT FØR FINANSIERING	-430.750	-466
Finansieringsindtægter		
Renteindtægter, netto	12.099	3
ÅRETS RESULTAT	-418.651	-463

Balance pr. 31. december 2014

Note	2014 Kr.	2013 t. kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygning samt boringer	5.429.536	5.529
Forsyningsledning.....	11.040.877	11.393
Stikledninger	7.192.074	7.264
Installationer.....	1.565.733	1.708
Teknisk anlæg og maskiner.....	0	0
1 Materielle anlægsaktiver i alt	25.228.220	25.894
Anlægsaktiver i alt	25.228.220	25.894
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende, moms og afgifter	93.826	109
Tilgodehavende, efterbetaling fra kunder	202.912	267
Sparekassen Vendsyssel	428.536	13
Spar Nord Bank	95.934	190
Jyske Bank.....	409.893	303
Omsætningsaktiver i alt	1.231.101	882
AKTIVER I ALT	26.459.321	26.776
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	-259.280	203
Årets resultat.....	-418.651	-463
Egenkapital i alt.....	26.015.381	26.434
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Skyldig A-skat og Am-bidrag	3.554	7
Skyldig feriepengeforpligtelse.....	13.522	15
Skyldige omkostninger.....	270.274	177
Tilbagebetalinger til kunder.....	69.387	111
Vandskat	87.203	32
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	443.941	342
PASSIVER I ALT	26.459.321	26.776

Noter

Note

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger samt boringer	Forsyningsledning	Stikledning
Kostpris, primo	5.803.789	478.137	102.717
Tilgang og forbedringer i årets løb	56.100	0	157.383
Kostpris, ultimo	<u>5.859.889</u>	<u>478.137</u>	<u>260.100</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	-2.464.123	-6.222.790	-4.048.624
Af- og nedskrivning vedr. opskrivning	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>-155.340</u>	<u>-352.320</u>	<u>-229.402</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-2.619.463</u>	<u>-6.575.110</u>	<u>-4.278.026</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>5.429.536</u>	<u>11.040.877</u>	<u>7.192.074</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		-427.017	-1.031.108
Årets afskrivninger		<u>-142.339</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-569.356</u>	<u>-1.031.108</u>
Regnskabsmæssig værdi		<u>1.565.733</u>	<u>0</u>

Noter

Note	2014 Kr.	2013 t. kr.
2 Henlæggelse til nyanlæg		
Saldo, primo.....	581.614	582
Overført til modregning, indeværende år.....	0	0
Henlæggelser til nyanlæg i alt.....	581.614	582
3 Reserver for opskrivning		
Reserver for opskrivning på vandværket.....	24.293.653	24.294
Reserver for opskrivning i alt.....	24.293.653	24.294