

Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 13 22 90 15

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/4 2014.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Ulfborg 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 2. april 2014

Bestyrelse

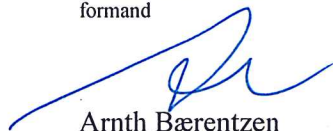


Niels Kristensen
formand



Christian Josephsen

Holger Slyk



Arnth Bærentzen

Børge Pedersen



Bjarne Elkjær



John Kamp Nielsen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ulfborg, den 2. april 2014

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S



Uffe Larsen
statsautoriseret revisor



Per Dam
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ulfborg Vandværk a.m.b.a. Vandværksvej 1 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 13 22 90 15 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Kristensen, formand Christian Josephsen Holger Slyk Arnth Bærentzen Børge Pedersen Bjarne Elkjær John Kamp Nielsen
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulfborg 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, som består af opkrævede vandafgifter indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet, baseret på acontofakturerede vandafgifter for det aktuelle år med tillæg/fradrag af årsreguleringer. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift, og vedligehold af anlæg, pumpestationer mv., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, administrativt it, revision, opkrævning, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter og realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner, inventar og rørledninger samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kostprisen for ejendomme er skønnet til offentlig vurdering 1. januar 1986, med tillæg af efterfølgende tilgange.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger og grunde	50 år
Maskiner, inventar og rørledninger	15 år
Ledningsnet	15 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2 Nettoomsætning	1.752.150	1.502.161
3 Produktionsomkostninger	<u>-594.303</u>	<u>-835.176</u>
Bruttoresultat	1.157.847	666.985
4 Distributionsomkostninger	-391.001	-195.148
5 Administrationsomkostninger	<u>-566.290</u>	<u>-528.815</u>
Resultat før finansielle poster	200.556	-56.978
6 Finansielle indtægter	163.710	187.381
7 Finansielle omkostninger	<u>-196.304</u>	<u>-44</u>
Resultat før skat	167.962	130.359
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	167.962	130.359
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>167.962</u>	<u>130.359</u>
Disponeret i alt	167.962	130.359

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	3.978.496	4.063.446
8	Maskiner, inventar og rørledninger	1.738.130	1.913.268
8	Ledningsanlæg	1.203.493	693.320
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.920.119</u>	<u>6.670.034</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.920.119</u>	<u>6.670.034</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service	1.368.165	855.020
	Tilgodehavende hos forbrugere	950.900	904.718
9	Andre tilgodehavender	58.817	27.073
	Periodeafgrænsningsposter	0	32.329
	Tilgodehavender i alt	<u>2.377.882</u>	<u>1.819.140</u>
10	Værdipapirer	<u>2.965.960</u>	<u>3.969.128</u>
11	Likvide beholdninger	<u>696.189</u>	<u>196.070</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.040.031</u>	<u>5.984.338</u>
	Aktiver i alt	<u>12.960.150</u>	<u>12.654.372</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
12	Egenkapital	<u>11.444.251</u>	<u>11.267.966</u>
	Egenkapital i alt	<u>11.444.251</u>	<u>11.267.966</u>
Gældsforpligtelser			
13	Anden gæld	<u>1.515.899</u>	<u>1.386.406</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.515.899</u>	<u>1.386.406</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.515.899</u>	<u>1.386.406</u>
	Passiver i alt	<u>12.960.150</u>	<u>12.654.372</u>

Noter

1. Hovedaktivitet

Ulfborg Vandværks aktivitet er produktion og distribution af vand indenfor vandværkets forsyningsområde.

2. Nettoomsætning

	2013	2012
Opkrævede faste afgifter	673.692	543.905
Opkrævet kubikmeterforbrug	1.004.263	903.161
Gebyrer	26.675	24.375
Genåbningsgebyrer	2.560	1.200
Andre indtægter	44.960	29.520
	1.752.150	1.502.161

3. Produktionsomkostninger

Falck	1.980	1.919
Overvågning	15.711	0
Erhvervsaffald	300	0
El og vand	141.932	127.921
Forsikring	10.053	10.053
Vedligeholdelse	111.848	213.957
Termografering	0	2.965
Vandprøver	23.420	28.875
Vandafgift på ledningstab	165.234	119.307
Indgået tidligere års ledningstab	-208.624	0
Forbrugsafgifter, kommunen	502	781
Afskrivninger, grunde og bygninger	84.950	84.950
Afskrivninger, maskiner, inventar og rørledninger	246.997	244.448
	594.303	835.176

4. Distributionsomkostninger

Vedligehold ledningsnettet	283.165	121.038
Digitale kort	43.301	25.649
Teknisk bistand	2.571	9.000
Afskrivninger, ledningsanlæg	61.964	39.461
	391.001	195.148

Noter

	2013	2012
5. Administrationsomkostninger		
Honorarer	272.749	232.260
Kørsel	3.585	6.014
Kurser	600	0
Kontorartikler	2.771	1.173
Edb-omkostninger	9.880	6.940
Telefon	9.821	9.355
Porto og gebyrer	39.718	36.337
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv.	40.000	39.500
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv., rest 2012	6.500	0
Bistand vedrørende forsyningssekretariatet	18.500	24.750
Faglitteratur	2.254	1.987
Kontingenter	14.432	12.780
Afgift prisloft, benchmark mv.	32.329	31.914
Opkrævning mm.	85.190	85.368
Generalforsamling, bestyrelsesmøder	21.469	17.776
Repræsentation	4.206	5.573
Annoncer	1.212	1.172
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	1.074	15.916
	566.290	528.815
6. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.119	4.384
Renter, obligationer	162.591	103.417
Kursregulering af værdipapirer	0	79.580
	163.710	187.381
7. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	44
Kursregulering af værdipapirer	196.304	0
	196.304	44

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Maskiner, inventar og rørledninger</u>	<u>Ledningsanlæg</u>
Kostpris 1. januar	4.247.529	3.658.679	786.428
Tilgang	<u>0</u>	<u>71.860</u>	<u>572.137</u>
Kostpris 31. december	<u>4.247.529</u>	<u>3.730.539</u>	<u>1.358.565</u>
Afskrivninger 1. januar	184.083	1.745.412	93.108
Årets afskrivninger	<u>84.950</u>	<u>246.997</u>	<u>61.964</u>
Afskrivninger 31. december	<u>269.033</u>	<u>1.992.409</u>	<u>155.072</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.978.496</u>	<u>1.738.130</u>	<u>1.203.493</u>

31/12 2013 31/12 2012

9. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende renter	15.017	22.458
Tilgodehavende refusion ejendomsskat	0	4.615
Tilgodehavende Vestforsyning Erhverv A/S	<u>43.800</u>	<u>0</u>
	<u>58.817</u>	<u>27.073</u>

10. Værdipapirer

4,00 % Nykredit 03D 2035	1.564.953	2.364.237
Bankinvest, Virksomhedsobl. IG	0	41.269
Jyske Inv., Lange obl.	443.064	1.046.660
Jyske Inv., Nye obligationsmarkeder	0	55.466
Bankinvest, Lange Dk. obl.	0	118.770
Jyske Inv., Virksomhedsobligationer	234.501	91.857
Jyske Inv., Nye obl. markeder valuta	57.232	219.059
Jyske Inv., Kort obl.	666.210	0
Jyske Inv., Højt rat. Virksomhedsobligationer	<u>0</u>	<u>31.810</u>
	<u>2.965.960</u>	<u>3.969.128</u>

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
11. Likvide beholdninger		
Jyske Bank, nr. 226314-6	625.563	182.941
Jyske Bank, nr. 107340-2	70.626	13.129
	696.189	196.070
12. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	11.267.966	11.109.607
Indskud nye andelshavere	8.323	28.000
Årets overførte resultat	167.962	130.359
	11.444.251	11.267.966
13. Anden gæld		
Moms	75.616	240.840
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	52.713	49.709
Skyldig statsafgift	593.556	457.150
Vandværkernes EDB-service	555.988	565.709
Skyldige omkostninger	238.026	72.998
	1.515.899	1.386.406