

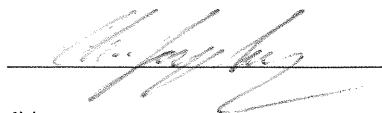
Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 13 22 90 15

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/4 2015.



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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.

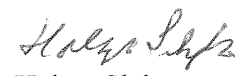
Ulfborg, den 9. april 2015

Bestyrelse


Niels Kristensen
formand

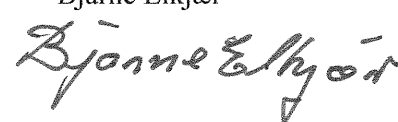
DIRIGENT


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

Ulfborg, den 9. april 2015

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 fakturerings-tidspunktet, baseret på acontofakturerede vandafgifter for det aktuelle år med tillæg/fradrag af års-reguleringer. 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, malere, målerudskiftning, ledningsregistre-ring 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger 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, produktionsanlæg samt distributionsanlæg 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
Produktionsanlæg	15 år
Distributionsanlæg	15 år

Aktiver med en kostpris på under 13 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

Note	2014	2013
2 Nettoomsætning	1.655.162	1.752.150
3 Produktionsomkostninger	-688.261	-594.303
Bruttoresultat	966.901	1.157.847
4 Distributionsomkostninger	-487.122	-391.001
5 Administrationsomkostninger	-580.360	-566.290
Resultat før finansielle poster	-100.581	200.556
6 Finansielle indtægter	99.046	163.710
7 Finansielle omkostninger	-155	-196.304
Resultat før skat	-1.690	167.962
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.690	167.962
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	167.962
Disponeret fra overført resultat	-1.690	0
Disponeret i alt	-1.690	167.962

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	3.893.546	3.978.496
8	Produktionsanlæg	1.488.739	1.738.130
8	Distributionsanlæg	2.320.238	1.203.493
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.702.523</u>	<u>6.920.119</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.702.523</u>	<u>6.920.119</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service	938.139	1.368.165
	Tilgodehavende hos forbrugere	974.670	950.900
9	Andre tilgodehavender	48.524	58.817
	Tilgodehavender i alt	<u>1.961.333</u>	<u>2.377.882</u>
10	Værdipapirer	<u>1.522.766</u>	<u>2.965.960</u>
11	Likvide beholdninger	<u>2.449.294</u>	<u>696.189</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.933.393</u>	<u>6.040.031</u>
	Aktiver i alt	<u>13.635.916</u>	<u>12.960.150</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
12	Egenkapital	11.464.016	11.444.251
	Egenkapital i alt	11.464.016	11.444.251
Gældsforpligtelser			
	Gæld Vandværkernes EDB-service	1.187.926	555.988
13	Anden gæld	983.974	959.911
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.171.900	1.515.899
	Gældsforpligtelser i alt	2.171.900	1.515.899
	Passiver i alt	13.635.916	12.960.150

14 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

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

	2014	2013
2. Nettoomsætning		
Optrævede faste afgifter	683.168	673.692
Optrævet kubikmeterforbrug	914.466	1.004.263
Gebyrer	23.375	26.675
Genåbningsgebyrer	1.800	2.560
Andre indtægter	32.353	44.960
	1.655.162	1.752.150

3. Produktionsomkostninger

Falck	2.038	1.980
Overvågning	1.006	15.711
Erhvervsaffald	300	300
El og vand	122.701	141.932
Forsikring	15.122	10.053
Vedligeholdelse	130.350	111.848
Termografering	2.975	0
Vandprøver	33.690	23.420
Vandafgift på ledningstab	45.147	165.234
Indgået tidligere års ledningstab	0	-208.624
Forbrugsafgifter, kommunen	590	502
Afskrivninger, grunde og bygninger	84.950	84.950
Afskrivninger, produktionsanlæg	249.392	246.997
	688.261	594.303

4. Distributionsomkostninger

Annoncer	9.850	0
Vedligehold distributionsanlæg	337.403	283.165
Digitale kort	28.834	43.301
Teknisk bistand	0	2.571
Afskrivninger, distributionsanlæg	111.035	61.964
	487.122	391.001

Noter

	2014	2013
5. Administrationsomkostninger		
Honorarer	241.157	272.749
Kørsel	14.669	3.585
Kurser	12.420	600
Kontorartikler	8.911	2.771
Edb-omkostninger	1.378	9.880
Telefon og bredbånd	37.823	9.821
Porto og gebyrer	40.215	39.718
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv.	39.900	40.000
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv., rest 2012	0	6.500
Bistand vedrørende forsyningssekretariatet mv.	21.150	18.500
Faglitteratur	2.435	2.254
Kontingenter	12.146	14.432
Afgift prisloft, benchmark mv.	32.490	32.329
Opkrævning mm.	85.178	85.190
Generalforsamling, bestyrelsesmøder	23.688	21.469
Repræsentation	2.250	4.206
Annoncer	2.546	1.212
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	2.004	1.074
	580.360	566.290
6. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	4.120	1.119
Renter, obligationer	92.290	162.591
Kursregulering af værdipapirer	2.636	0
	99.046	163.710
7. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	155	0
Kursregulering af værdipapirer	0	196.304
	155	196.304

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions- anlæg</u>	<u>Distributions- anlæg</u>
Kostpris 1. januar	4.247.529	3.730.540	1.358.564
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.227.781</u>
Kostpris 31. december	<u>4.247.529</u>	<u>3.730.540</u>	<u>2.586.345</u>
Afskrivninger 1. januar	269.033	1.992.409	155.072
Årets afskrivninger	<u>84.950</u>	<u>249.392</u>	<u>111.035</u>
Afskrivninger 31. december	<u>353.983</u>	<u>2.241.801</u>	<u>266.107</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.893.546</u>	<u>1.488.739</u>	<u>2.320.238</u>

31/12 2014
31/12 2013

9. Andre tilgodehavender

Moms	18.911	0
Tilgodehavende renter	0	15.017
Tilgodehavende Vestforsyning Erhverv A/S	<u>29.613</u>	<u>43.800</u>
	<u>48.524</u>	<u>58.817</u>

10. Værdipapirer

4,00 % Nykredit 03D 2035	0	1.564.953
Jyske Inv., Lange obl.	586.264	443.064
Jyske Inv., Nye obligationsmarkeder	126.730	0
Jyske Inv., Virksomhedsobligationer	113.134	234.501
Jyske Inv., Nye obl. markeder valuta	59.961	57.232
Jyske Inv., Kort obl.	<u>636.677</u>	<u>666.210</u>
	<u>1.522.766</u>	<u>2.965.960</u>

Noter

	31/12 2014	31/12 2013
11. Likvide beholdninger		
Jyske Bank, nr. 226314-6	2.445.931	625.563
Jyske Bank, nr. 107340-2	3.363	70.626
	2.449.294	696.189
12. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	11.444.251	11.267.966
Indskud nye andelshavere	21.455	8.323
Årets overførte resultat	-1.690	167.962
	11.464.016	11.444.251
13. Anden gæld		
Moms	0	75.616
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	40.599	52.713
Skyldig statsafgift	789.916	593.556
Skyldige omkostninger	153.459	238.026
	983.974	959.911
14. Eventualposter		
Selskabet har et betragteligt potentielt skatteaktiv vedrørende skattemæssige afskrivningsmuligheder på distributionsanlæg. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om aktivets reelle værdi og tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.		