



Hæstrup Vandværk A.m.b.A.
Årsrapport for
1. januar 2014 - 31. december 2014
CVR-nr. 32843204

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. marts 2015

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hæstrup Vandværk A.m.b.A. Munkedalsvej 110 Snarup 9800 Hjørring
CVR-nr.	32843204
Stiftelsesdato	1. april 2010
Hjemsted	Hjørring
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Bestyrelse	Erik Jensen, Formand Hans Peter Madsen Verner Nielsen Frede Jensen Jørgen Jensen
Revisor	RevisorHuset Hals Registreret Revisionsanpartsselskab Tværgade 3 9370 Hals

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Hæstrup Vandværk A.m.b.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hæstrup, den 25. marts 2015

Bestyrelse

Erik Jensen
Formand

Hans Peter Madsen

Verner Nielsen

Frede Jensen

Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hæstrup Vandværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hæstrup Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar 2014 - 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 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 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hals, den 25. marts 2015

RevisorHuset Hals

Registreret Revisionsanpartsselskab

Bjarke Kjær

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hæstrup Vandværk A.m.b.A. for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Tilslutningsafgifter er indregnet i selskabets omsætning i modsætning til tidligere år hvor de blev indregnet direkte på egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af vandsalg inkl. opkrævet grøn afgift samt opkrævning af fast afgift, gebyrer, måler aflæsninger mv. Endvidere indregnes indgåede tilslutningsbidrag i det år hvor levering har fundet sted. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til variable omkostninger omfatter elforbrug, afregning af grøn afgift, vedligeholdelse mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende autodrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der består af værket, ledningsnet, boringer samt driftsmidler, er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Værket, ledningsnet, boringer mv. - 5 - 20 år.

Driftsmidler - 5 år

Aktiver, med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under sekundære poster.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, med fradrag for nedskrivning af ukurante varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2014 - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	1	2.520.731	2.472.793
Variable omkostninger	2	-2.149.408	-1.741.539
Dækningsbidrag I		371.323	731.254
Personaleomkostninger	3	-196.373	-184.658
Dækningsbidrag II		174.950	546.596
Administrationsomkostninger	4	-128.660	-143.763
Andre eksterne omkostninger		-128.660	-143.763
Indtjeningsbidrag		46.290	402.833
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-117.657	-114.951
Driftsresultat		-71.367	287.882
Finansielle indtægter	6	2.028	716
Resultat før skat		-69.339	288.598
Skat af ekstraordinært resultat		0	0
Årets resultat		-69.339	288.598
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-69.339	288.598
		-69.339	288.598

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Værket, ledningsnet og borerer mv.	7	4.018.480	4.004.233
Materielle anlægsaktiver		4.018.480	4.004.233
Anlægsaktiver		4.018.480	4.004.233
Beholdning af målere		750	15.718
Varebeholdninger		750	15.718
Mellemregning med forbrugere - netto mellemværende		185.866	209.270
Tilgodehavender		185.866	209.270
Likvide beholdninger	8	1.641.486	926.598
Omsætningsaktiver		1.828.102	1.151.586
Aktiver		5.846.582	5.155.819

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Overført resultat		4.445.134	4.514.473
Egenkapital	9	4.445.134	4.514.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.458	66.814
Skyldig moms og afgifter		201.093	136.862
Anden gæld	10	883.897	437.670
Kortfristede gældsforpligtelser		1.401.448	641.346
Gældsforpligtelser		1.401.448	641.346
Passiver		5.846.582	5.155.819
Virksomhedens formål	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2014	2013
1. Nettoomsætning		
Salg af vand	615.385	605.336
Faste afgifter	338.818	340.071
Modtaget målerleje	54.204	54.426
Gebyrer	3.400	2.920
Opkrævet grøn afgift	1.508.924	1.484.365
Rettelse debitorer	0	-14.325
	2.520.731	2.472.793
2. Variable omkostninger		
Opkrævet grøn afgift	1.508.924	1.484.365
Elforbrug	119.427	129.688
Vedligeholdelse ledninger	84.545	11.287
Stikledningsarbejde	38.150	70.091
Vedligeholdelse værket	176.871	33.109
Vedligeholdelse boringer mv.	50.101	8.635
Vandmålere	164.931	375
Værktøj mv.	0	363
Erstatninger mv.	1.320	0
Målerkontrol	0	3.626
Køb af vand mv.	5.139	0
	2.149.408	1.741.539
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	45.810	44.480
Lønninger formand	75.283	74.245
Kontorassistance	72.962	59.282
Kursusudgifter	840	4.340
KM-penge	1.268	2.086
Lønadministrationsgebyr mv.	210	225
	196.373	184.658

Noter

	2014	2013
4. Administrationsomkostninger		
Gaver og opmærksomheder	300	650
Annoncer og reklame	1.230	980
Kontorartikler og tryksager	3.689	1.218
Edb-udgifter / software	13.261	8.757
Telefon	3.102	2.681
Gebyrer betalingservice	16.072	17.172
Gebyrer pengeinstitut	2.217	2.232
Revisorhonorar	9.045	9.169
Forsikringer	11.136	10.778
Gebyr Konkurrencestyrelsen	32.490	32.329
Omkostninger ny vandlov	6.775	11.235
Vandanalyser	10.350	14.770
Faglige kontingenter og faglitteratur	14.331	22.419
Generalforsamling	2.304	1.950
Ejendomsskatter	2.358	2.418
Diverse omkostninger	0	5.005
	128.660	143.763
5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning boringer, vandledning mv.	117.657	114.951
	117.657	114.951
6. Finansielle indtægter		
Renteindtægt, bank	2.028	716
	2.028	716
7. Værket, ledningsnet og boringer mv.		
Kostpris primo	9.102.515	8.861.503
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	131.904	241.012
Kostpris ultimo	9.234.419	9.102.515
Af- og nedskrivninger primo	-5.098.282	-4.983.331
Årets afskrivninger	-117.657	-114.951
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.215.939	-5.098.282
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.018.480	4.004.233

Noter

	2014	2013
8. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	4.751	2.425
Nordea Bank 112764, driftskonto	358.936	746.933
Nordea Bank 825522	30.513	31.077
Nordea Bank 644850	1.247.286	146.163
	1.641.486	926.598

9. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Afskrivning	Resultatdisponering	Ultimo
Egenkapital	4.514.473	0	-69.339	4.445.134
Opskrivningshenlæggelse	0	0	0	0
	4.514.473	0	-69.339	4.445.134

10. Anden gæld

Skyldig vandafgift	862.578	418.233
Skyldig A-skat	21.319	19.437
	883.897	437.670

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med vand.

Selskabet er omfattet af vandforsyningsloven.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser på statustidspunktet.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på statustidspunktet.