

Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 13 22 90 15

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2016.

Arnth Bærentzen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 14. april 2016

Bestyrelse

Niels Kristensen
formand

Holger Slyk

Arnth Bærentzen

Børge Pedersen

Bjarne Elkjær

John Kamp Nielsen

Søren Filsø

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 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 14. april 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

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 Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Kristensen, formand Holger Slyk Arnth Bærentzen Børge Pedersen Bjarne Elkjær John Kamp Nielsen Søren Filsø
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, målere, 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 rentekomkostninger 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 2010, 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:

Grunde og bygninger	50 år
Produktionsanlæg	15 år
Distributionsanlæg	15 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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>2015</u>	<u>2014</u>
2 Nettoomsætning	2.021.764	1.655.162
3 Produktionsomkostninger	-619.537	-688.261
Bruttoresultat	1.402.227	966.901
4 Distributionsomkostninger	-539.935	-487.122
5 Administrationsomkostninger	-595.465	-580.360
Resultat før finansielle poster	266.827	-100.581
6 Finansielle indtægter	37.467	99.046
7 Finansielle omkostninger	-38.698	-155
Resultat før skat	265.596	-1.690
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	265.596	-1.690
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	265.596	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.690
Disponeret i alt	265.596	-1.690

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
8 Grunde og bygninger	3.808.596	3.893.546
8 Produktionsanlæg	1.239.348	1.488.739
8 Distributionsanlæg	2.965.097	2.320.238
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.013.041</u>	<u>7.702.523</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.013.041</u>	<u>7.702.523</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service	1.093.261	938.139
Tilgodehavende hos forbrugere	1.102.240	974.670
9 Andre tilgodehavender	22.628	48.524
Periodeafgrænsningsposter	1.273	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.219.402</u>	<u>1.961.333</u>
10 Værdipapirer	<u>1.434.869</u>	<u>1.522.766</u>
11 Likvide beholdninger	<u>2.150.826</u>	<u>2.449.294</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.805.097</u>	<u>5.933.393</u>
Aktiver i alt	<u>13.818.138</u>	<u>13.635.916</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
12	Egenkapital	<u>11.778.664</u>	<u>11.464.016</u>
	Egenkapital i alt	<u>11.778.664</u>	<u>11.464.016</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld Vandværkernes EDB-service	933.020	1.187.926
13	Anden gæld	<u>1.106.454</u>	<u>983.974</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.039.474</u>	<u>2.171.900</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.039.474</u>	<u>2.171.900</u>
	Passiver i alt	<u>13.818.138</u>	<u>13.635.916</u>
14	Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Nettoomsætning		
Opkrævede faste afgifter	837.458	683.168
Opkrævet kubikmeterforbrug (281.465 m ³ /302.175 m ³)	1.132.052	914.466
Gebyrer	27.825	23.375
Genåbningsgebyrer	2.960	1.800
Andre indtægter	<u>21.469</u>	<u>32.353</u>
	<u>2.021.764</u>	<u>1.655.162</u>
3. Produktionsomkostninger		
Falck	2.134	2.038
Overvågning	25.271	1.006
Erhvervsaffald	0	300
El og vand	102.076	122.701
Forsikring	15.098	15.122
Vedligeholdelse	122.524	130.350
Termografering	0	2.975
Vandprøver	22.105	33.690
Vandafgift på ledningstab	-4.671	45.147
Forbrugsafgifter, kommunen	659	590
Afskrivninger, grunde og bygninger	84.950	84.950
Afskrivninger, produktionsanlæg	<u>249.391</u>	<u>249.392</u>
	<u>619.537</u>	<u>688.261</u>
4. Distributionsomkostninger		
Annoncer	3.550	9.850
Vedligehold distributionsanlæg	324.241	337.403
Digitale kort	25.868	28.834
Afskrivninger, distributionsanlæg	<u>186.276</u>	<u>111.035</u>
	<u>539.935</u>	<u>487.122</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5. Administrationsomkostninger		
Honorarer	255.185	241.157
Kørsel	7.574	14.669
Kurser	0	12.420
Kontorartikler	3.104	8.911
Edb-omkostninger	9.359	1.378
Telefon og bredbånd	19.069	37.823
Porto og gebyrer	45.809	40.215
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv.	43.200	39.900
Rådgivning og anden assistance	6.750	0
Bistand vedrørende forsyningssekretariatet mv.	11.700	21.150
Faglitteratur	2.119	2.435
Kontingenter	9.069	12.146
Afgift prisloft, benchmark mv.	32.523	32.490
Opkrævning mm.	94.284	85.178
Generalforsamling, bestyrelsesmøder	30.960	23.688
Repræsentation	383	2.250
Annoncer	1.707	2.546
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	22.670	2.004
	<u>595.465</u>	<u>580.360</u>
6. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	2.151	4.120
Renter, obligationer	35.316	92.290
Kursregulering af værdipapirer	0	2.636
	<u>37.467</u>	<u>99.046</u>
7. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	67	155
Kursregulering af værdipapirer	38.631	0
	<u>38.698</u>	<u>155</u>

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	2.586.345
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>831.135</u>
Kostpris 31. december	<u>4.247.529</u>	<u>3.730.540</u>	<u>3.417.480</u>
Afskrivninger 1. januar	353.983	2.241.801	266.107
Årets afskrivninger	<u>84.950</u>	<u>249.391</u>	<u>186.276</u>
Afskrivninger 31. december	<u>438.933</u>	<u>2.491.192</u>	<u>452.383</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.808.596</u>	<u>1.239.348</u>	<u>2.965.097</u>

31/12 2015
31/12 2014
9. Andre tilgodehavender

Moms	0	18.911
Tilgodehavende Vestforsyning Erhverv A/S	<u>22.628</u>	<u>29.613</u>
	<u>22.628</u>	<u>48.524</u>

10. Værdipapirer

Jyske Inv., Lange obligationer	229.994	586.264
Jyske Inv., Nye obligationsmarkeder	124.506	126.730
Jyske Inv., Virksomhedsobligationer	113.543	113.134
Jyske Inv., Nye obl. markeder valuta	29.198	59.961
Jyske Inv., Korte obligationer	720.879	636.677
Bankinvest, Udenl. obligationer	<u>216.749</u>	<u>0</u>
	<u>1.434.869</u>	<u>1.522.766</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
11. Likvide beholdninger		
Jyske Bank, nr. 226314-6	2.066.288	2.445.931
Jyske Bank, nr. 107340-2	84.538	3.363
	<u>2.150.826</u>	<u>2.449.294</u>
12. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	11.464.016	11.444.251
Indskud nye andelshavere	49.052	21.455
Årets overførte resultat	265.596	-1.690
	<u>11.778.664</u>	<u>11.464.016</u>
13. Anden gæld		
Moms	105.545	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	44.163	40.599
Skyldig statsafgift	732.623	789.916
Skyldige omkostninger	224.123	153.459
	<u>1.106.454</u>	<u>983.974</u>
14. Eventualposter		
<p>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.</p>		