

Fjerritslev Vand AMBA

CVR-nr. 32 51 84 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

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

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og forretningsfører har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Fjerritslev Vand AMBA.

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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 13. marts 2014

Forretningsfører

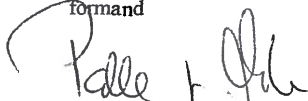


Lone Byrialsen

Bestyrelse



Poul Kjær
formand



Palle Laust Nielsen



Bertel Dige



Bent Pedersen



Finn Godiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fjerritslev Vand AMBA

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fjerritslev Vand AMBA 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 erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fjerritslev, den 13. marts 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fjerritslev Vand AMBA
Vandværksvej 35
9690 Fjerritslev

Telefon: 98211795
Hjemmeside: www.fjerritslevvand.dk

CVR-nr.: 32 51 84 78
Hjemsted: Jammerbugt
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Poul Kjær, formand
Bertel Dige
Finn Godiksen
Palle Laust Nielsen
Bent Pedersen

Forretningsfører

Lone Byrialsen, Forretningsfører

Revision

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Borups Allé 3
9690 Fjerritslev

Bankforbindelser

Jutlander, Østergade 11-13, 9690 Fjerritslev
Nordea Bank Danmark, Vestergade 3, 9690 Fjerritslev
Sparekassen Vendsyssel, Søndergade 13, 9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af området med vand, vedligeholdelse af ledningsnettet, etablering af ledningsnet samt gennem disse net at drive vandforsyning i Fjerritslev området.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i år haft et resultat på t.kr. -760. Sidste år var resultatet på t.kr. -136. Det budgetterede resultat for året var t.kr. -1.036. Det realiserede underskud er således t.kr. 277 mindre end budgetteret. Den væsentligste årsag til det bedre resultat er, større indtægter end budgetteret samtidig med, at de realiserede omkostninger har været mindre end budgetteret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjerritslev Vand AMBA er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageforsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af vand, målerleje, administrationsbidrag, byggevand mv. med fradrag af vandafgift og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	7-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsætning	773.655	1.440.794
10 Andre driftsindtægter	93.589	88.584
1 Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-251.279	-312.882
3 Andre eksterne omkostninger	-353.684	-369.127
Bruttoresultat	262.281	847.369
8 Personaleomkostninger	-418.225	-359.824
9 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-624.449	-643.561
Driftsresultat	-780.393	-156.016
11 Andre finansielle indtægter	22.977	25.506
12 Andre finansielle omkostninger	-1.722	-5.787
Resultat før skat	-759.138	-136.297
Årets resultat	-759.138	-136.297
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-759.138	-136.297
Disponeret i alt	-759.138	-136.297

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
13 Produktionsanlæg og maskiner	2.985.692	3.488.299
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.262	29.400
13 Grunde og bygninger	1.515.417	1.540.471
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.514.371</u>	<u>5.058.170</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.514.371</u>	<u>5.058.170</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	315.646	291.566
Andre tilgodehavender	64.506	41.240
Periodeafgrænsningsposter	2.064	0
Tilgodehavender i alt	<u>382.216</u>	<u>332.806</u>
14 Likvide beholdninger	<u>2.177.382</u>	<u>2.479.665</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.559.598</u>	<u>2.812.471</u>
Aktiver i alt	<u>7.073.969</u>	<u>7.870.641</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
15	Virksomhedskapital	6.724.663	6.724.663
16	Overført resultat	-895.435	-136.297
	Egenkapital i alt	<u>5.829.228</u>	<u>6.588.366</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.208	92.127
17	Anden gæld	1.176.533	1.190.148
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.244.741</u>	<u>1.282.275</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.244.741</u>	<u>1.282.275</u>
	Passiver i alt	<u>7.073.969</u>	<u>7.870.641</u>

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler		
Fremmed ydelse, ren vedligeholdelse	113.070	175.954
Vandprøver	53.254	33.228
Elektricitet pumpeanlæg	82.845	101.055
Vand pumpeanlæg	2.110	2.645
	<u>251.279</u>	<u>312.882</u>
2. Personaleomkostninger		
Honorar bestyrelse	198.621	188.409
Gage bogholder	175.347	151.200
Ændring i feriepengeforpligtelse, produktionsløn	23.237	0
Pensionsbidrag	7.938	7.560
ATP-bidrag	3.780	3.240
AER-bidrag	2.177	1.398
Andre personaleforsikringer	0	825
Kursusomkostninger	2.900	960
Personaleomkostninger	1.858	2.730
Rejse- og befordringsgodtgørelse	2.367	3.502
	<u>418.225</u>	<u>359.824</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger jf. note 4	16.820	13.049
Lokaleomkostninger jf. note 5	5.463	7.209
Administrationsomkostninger jf. note 6	294.752	330.002
Øvrige omkostninger jf. note 7	36.649	18.867
	<u>353.684</u>	<u>369.127</u>
 4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	884	610
Annoncer	5.704	5.762
Dekoration og udsmykning	2.792	104
Generalforsamling	2.248	1.169
Kassedifference	0	-29
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	5.192	5.981
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	0	-548
	<u>16.820</u>	<u>13.049</u>
 5. Lokaleomkostninger		
Varme	3.638	3.125
Vedligeholdelse	0	477
Rengøring	1.825	3.607
	<u>5.463</u>	<u>7.209</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	7.688	3.462
Edb-omkostninger	20.113	23.698
Telefon og telefax	19.385	19.619
Porto og gebyrer	49.783	67.440
Revisorhonorar	37.500	37.500
Advokat	600	12.750
Forsikringer	12.260	12.260
Kontingenter	53.931	49.179
Bestyrelsesmøder og rejser	25.803	33.132
Blanketter	419	11.027
Konsulenthonorar	67.270	59.935
	<u>294.752</u>	<u>330.002</u>
7. Øvrige omkostninger		
Teknisk rådgivning	32.917	15.267
Alarmovervågning	3.732	3.600
	<u>36.649</u>	<u>18.867</u>
8. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	397.205	339.609
Pensioner	7.938	7.560
Andre omkostninger til social sikring	3.780	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	9.302	9.415
	<u>418.225</u>	<u>359.824</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
9. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	36.054	35.834
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	567.375	567.700
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.138	13.993
Mindre nyanskaffelser	4.882	26.034
	<u>624.449</u>	<u>643.561</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
10. Andre driftsindtægter			
Gebyrer ved for sen betaling mv.	28.100	7.500	
Gebyr genåbning	2.820	11.000	
Flyttegebyrer og aflæsningsgebyrer	31.600	40.600	
Måler aflæsning	30.494	29.484	
Opsætning af målere mv.	575	0	
	<u>93.589</u>	<u>88.584</u>	
11. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	22.977	25.506	
	<u>22.977</u>	<u>25.506</u>	
12. Andre finansielle omkostninger			
Andre renteomkostninger	1.722	5.787	
	<u>1.722</u>	<u>5.787</u>	
13. Materielle anlægsaktiver			
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2013	10.747.359	106.350	1.647.249
Tilgang	64.768	0	11.000
Kostpris 31. december 2013	<u>10.812.127</u>	<u>106.350</u>	<u>1.658.249</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	7.259.060	76.950	106.778
Årets afskrivninger	567.375	16.138	36.054
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>7.826.435</u>	<u>93.088</u>	<u>142.832</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>2.985.692</u>	<u>13.262</u>	<u>1.515.417</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
14. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.860	1.860
Jutlander	751.224	1.064.932
Jutlander	91.163	82.640
Nordea	582.226	579.324
Sparekassen Vendsyssel	909	909
Sparekassen Vendsyssel	750.000	750.000
	<u>2.177.382</u>	<u>2.479.665</u>
15. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	<u>6.724.663</u>	<u>6.724.663</u>
	<u>6.724.663</u>	<u>6.724.663</u>
16. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-136.297	0
Årets overførte overskud eller underskud	-759.138	-136.297
	<u>-895.435</u>	<u>-136.297</u>
17. Anden gæld		
Moms	256.535	285.650
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	36.624	28.733
ATP og andre sociale ydelser	1.927	1.357
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	23.237	0
Skyldig til forbrugere	169.868	248.050
Skyldig vandafgift	688.342	626.358
	<u>1.176.533</u>	<u>1.190.148</u>
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		