

Fjerritslev Vand AMBA

CVR-nr. 32 51 84 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

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 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 25. februar 2015



Lone Byrialsen
forretningsfører

Bestyrelse



Poul Kjær
formand



Bertel Dige



Finn Godiksen



Palle Laust Nielsen



Bent Pedersen

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 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 erklæringer

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.

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 25. februar 2015

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

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. -706. Sidste år var resultatet på t.kr. -759. Det budgetterede resultat for året var t.kr. -1.007. Det realiserede underskud er således t.kr. 301 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 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 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.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 salgsomkostninger 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsætning	799.864	773.655
9 Andre driftsindtægter	151.062	93.589
1 Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-201.556	-251.279
2 Andre eksterne omkostninger	-335.930	-353.684
Bruttoresultat	413.440	262.281
7 Personaleomkostninger	-439.653	-418.225
8 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-627.832	-624.449
Driftsresultat	-654.045	-780.393
10 Andre finansielle indtægter	21.540	22.977
11 Andre finansielle omkostninger	-13.375	-1.722
Resultat før skat	-645.880	-759.138
12 Skat af årets resultat	-60.096	0
Årets resultat	-705.976	-759.138
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-705.976	-759.138
Disponeret i alt	-705.976	-759.138

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
13 Produktionsanlæg og maskiner	2.889.155	2.985.692
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.186	13.262
13 Grunde og bygninger	1.479.748	1.515.417
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.390.089</u>	<u>4.514.371</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.390.089</u>	<u>4.514.371</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	188.537	315.646
Andre tilgodehavender	32.523	64.506
Periodeafgrænsningsposter	0	2.064
Tilgodehavender i alt	<u>221.060</u>	<u>382.216</u>
14 Likvide beholdninger	<u>1.710.004</u>	<u>2.177.382</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.931.064</u>	<u>2.559.598</u>
Aktiver i alt	<u>6.321.153</u>	<u>7.073.969</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
15	Virksomhedskapital	6.724.663	6.724.663
16	Overført resultat	-1.601.411	-895.435
	Egenkapital i alt	<u>5.123.252</u>	<u>5.829.228</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.627	68.208
17	Anden gæld	1.089.274	1.176.533
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.197.901</u>	<u>1.244.741</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.197.901</u>	<u>1.244.741</u>
	Passiver i alt	<u>6.321.153</u>	<u>7.073.969</u>

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler		
Fremmed ydelse, ren vedligeholdelse	107.827	113.070
Vandprøver	12.287	53.254
Elektricitet pumpeanlæg	64.358	82.845
Vand pumpeanlæg	1.580	2.110
Nedbrydning af vandværk	15.504	0
	<u>201.556</u>	<u>251.279</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger jf. note 3	12.723	16.820
Lokaleomkostninger jf. note 4	21.097	5.463
Administrationsomkostninger jf. note 5	284.429	294.752
Øvrige omkostninger jf. note 6	17.681	36.649
	<u>335.930</u>	<u>353.684</u>
3. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	1.655	884
Annoncer	5.211	5.704
Dekoration og udsmykning	1.839	2.792
Generalforsamling	2.250	2.248
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	3.888	5.192
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-2.120	0
	<u>12.723</u>	<u>16.820</u>
4. Lokaleomkostninger		
Varme	14.306	3.638
Vedligeholdelse	976	0
Rengøring	5.815	1.825
	<u>21.097</u>	<u>5.463</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.403	7.688
Edb-omkostninger	20.312	20.113
Telefon og telefax	18.791	19.385
Porto og gebyrer	47.205	49.783
Revisorhonorar	37.500	37.500
Advokat	0	600
Forsikringer	12.447	12.260
Kontingenter	47.843	53.931
Bestyrelsesmøder og rejser	30.635	25.803
Blanketter	1.098	419
Konsulenthonorar	66.195	67.270
	<u>284.429</u>	<u>294.752</u>
6. Øvrige omkostninger		
Teknisk rådgivning	14.065	32.917
Alarmovervågning	3.616	3.732
	<u>17.681</u>	<u>36.649</u>
7. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	368.449	397.205
Pensioner	11.143	7.938
Andre omkostninger til social sikring	2.070	3.780
Personaleomkostninger i øvrigt	57.991	9.302
	<u>439.653</u>	<u>418.225</u>
8. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	36.054	36.054
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	577.467	567.375
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.993	16.138
Mindre nyanskaffelser	2.318	4.882
	<u>627.832</u>	<u>624.449</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
9. Andre driftsindtægter		
Gebyrer ved for sen betaling mv.	27.133	28.100
Gebyr genåbning	10.000	2.820
Flyttegebyrer og aflæsningsgebyrer	39.000	31.600
Måler aflæsning	68.878	30.494
Opsætning af målere mv.	645	575
Energibesparelser	5.406	0
	<u>151.062</u>	<u>93.589</u>
10. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	21.540	22.977
	<u>21.540</u>	<u>22.977</u>
11. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	13.375	1.722
	<u>13.375</u>	<u>1.722</u>
12. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	60.096	0
	<u>60.096</u>	<u>0</u>

Noter
13. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2014	10.812.127	106.350	1.658.249
Tilgang	<u>480.930</u>	<u>19.917</u>	<u>385</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>11.293.057</u>	<u>126.267</u>	<u>1.658.634</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	7.826.435	93.088	142.832
Årets afskrivninger	<u>577.467</u>	<u>11.993</u>	<u>36.054</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>8.403.902</u>	<u>105.081</u>	<u>178.886</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>2.889.155</u>	<u>21.186</u>	<u>1.479.748</u>

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	0	1.860
Jutlander	294.091	751.224
Jutlander	63	91.163
Nordea	585.143	582.226
Sparekassen Vendsyssel	909	909
Sparekassen Vendsyssel	<u>829.798</u>	<u>750.000</u>
	<u>1.710.004</u>	<u>2.177.382</u>

15. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2014	<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 2014	-895.435	-136.297
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-705.976</u>	<u>-759.138</u>
	<u>-1.601.411</u>	<u>-895.435</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
17. Anden gæld		
Moms	130.171	256.535
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	32.216	36.624
ATP og andre sociale ydelser	512	1.927
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	17.518	23.237
Skyldig til forbrugere	233.365	169.868
Skyldig vandafgift	675.492	688.342
	<u>1.089.274</u>	<u>1.176.533</u>

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.