

Nors Vandværk A.m.b.A

c/o Kaj Klitgaard Andersen
Vendbjerg 18, Nors
7700 Thisted

CVR-nr. 26535891

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. februar 2016



Registrerede Revisorer FSR

E-mail: info@revikon.dk, www.revikon.dk

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Nors Vandværk A.m.b.A

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Nors Vandværk A.m.b.A.

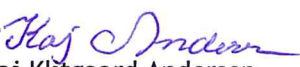
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

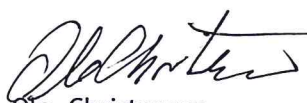
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

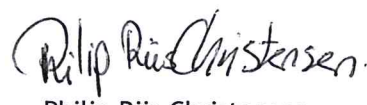
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

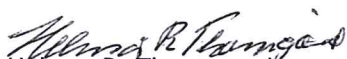
Nors, den 10. februar 2016

Bestyrelse


Kaj Klitgaard Andersen
Formand


Ole Christensen


Philip Riis Christensen


Helmer R. Thonsgaard


Jan Svendsen Pedersen

Nors Vandværk A.m.b.A

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nors Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 10. februar 2016

REVIKON Revisionskontoret

Registreret revisionsinteressentskab



Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nors Vandværk A.m.b.A for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 tilbageførslers 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	Straks	0%
Produktionsanlæg og maskiner	Straks	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Straks	0%

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	1.356.858	1.346.062
Driftsomkostninger	2	<u>-1.037.010</u>	<u>-861.555</u>
Dækningsbidrag I		319.848	484.507
Gager	3	-42.664	-42.007
Administrationshonorar	4	-87.858	-82.998
Kontingenter		-17.313	-15.283
Tab på debitorer		-1.020	-350
Administrationsomkostninger	5	<u>-74.935</u>	<u>-83.974</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>-223.790</u>	<u>-224.612</u>
Driftsresultat		96.058	259.895
Finansielle indtægter	6	22.755	29.727
Finansielle omkostninger	7	<u>-164</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>118.649</u>	<u>289.622</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.009	118.215
Andre tilgodehavender		1.749	9.819
Periodeafgrænsningsposter		3.143	2.978
Tilgodehavender		132.901	131.012
 Likvide beholdninger	8	 2.149.301	 1.981.098
 Omsætningsaktiver		 2.282.202	 2.112.110
 Aktiver		 2.282.202	 2.112.110

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Overført resultat	9	1.699.700	1.581.050
Egenkapital		1.699.700	1.581.050
Modtagne forudbetalinger fra kunder		125.183	120.178
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.949	30.147
Skyldig afgift til ledningsført vand		329.282	313.697
Anden gæld	10	107.088	67.038
Kortfristede gældsforpligtelser		582.502	531.060
Gældsforpligtelser		582.502	531.060
Passiver		2.282.202	2.112.110

Noter

	2015	2014
1. Nettoomsætning		
Vandafgift	305.385	308.853
Afgift ledningsført vand	596.336	562.562
Drikkevandsbidrag	68.148	68.977
Fast afgift	314.581	315.449
Målerleje	64.216	64.290
Flyttegebyr	3.900	2.850
Administrationssalær	4.292	4.290
Anlægsbidrag	0	18.791
	1.356.858	1.346.062
2. Driftsomkostninger		
Variable omkostninger		
Strøm forbrug	43.939	51.245
Afgift ledningsført vand	597.181	562.282
Drikkevandsbidrag	68.278	68.998
Vandanalyser	21.614	16.315
	731.012	698.840
Vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	109.426	158.594
Thisted Vand	2.866	4.121
	112.292	162.715
Større renoveringer		
Entreprenør	131.324	0
VVS	62.382	0
	193.706	0
	1.037.010	861.555
3. Gager		
Formandshonorar	40.000	40.000
Kørselsgodtgørelse	2.664	2.007
	42.664	42.007
4. Administrationshonorar		
Administrationshonorar	54.000	53.040
Øvrig administrativ assistance	33.858	29.958
	87.858	82.998

Noter

	2015	2014
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, porto og gebyrer	18.379	19.410
Forsikringer	7.192	7.041
Generalforsamling	3.992	3.344
Mødeudgifter	3.963	489
Kursusudgifter	0	14.364
Øvrige	3.457	5.159
IT udgifter mv.	5.567	4.305
Telefon/internet	16.505	14.422
Revisorhonorar	15.880	15.440
	74.935	83.974
6. Finansielle indtægter		
Debitorer	15.018	14.760
Pengeinstitut	7.737	14.967
	22.755	29.727
7. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	164	0
	164	0
8. Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy 9081-000-02-47219	42.962	82.058
Sparekassen Thy 9081-000-02-58717	5.000	5.000
Sparekassen Thy 9081-000-02-58725	1.337.296	1.134.343
Andelskassen, Koldby Aftaleindskud	764.043	759.697
	2.149.301	1.981.098
9. Overført resultat		
Saldo primo	1.581.051	1.291.428
Årets tilgang	118.649	289.622
Saldo ultimo	1.699.700	1.581.050
10. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Udgående moms	339.097	336.478
Indgående moms	-138.598	-110.230
Elafgift	-36.959	-50.060
Afregnet i året	-58.008	-110.706
	105.532	65.482
Anden gæld i øvrigt		
Tilbageholdt A-skat	1.272	1.272
Skyldig AM-bidrag og SP-bidrag	284	284
	1.556	1.556
	107.088	67.038