

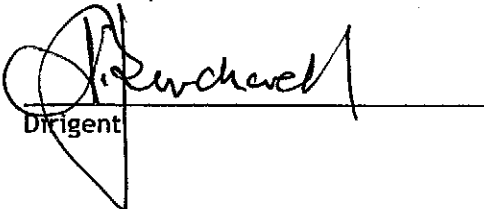
**ULSTED-AALEBÆK VANDVÆRK A.M.B.A****ÅRSRAPPORT****2013****GENERALFORSAMLING**

afholdes onsdag den 9. april 2014 kl. 19.00 på Hals Hotel

**DAGSORDEN**

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det/de kommende år fremlægges
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen  
På valg er Michael Jensen (fastboende) og  
og Frede Nielsen (sommerhusejere)
7. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. april 2014



Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	8-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-21

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Ulsted-Aalebæk Vandværk A.m.b.A Skovgårdsvej 31 9370 Hals  Telefon: 98750979 Telefax: 98750930 Hjemmeside: <a href="http://www.ulsted-aalebaek.dk">www.ulsted-aalebaek.dk</a> E-mail: <a href="mailto:uaavand@gmail.com">uaavand@gmail.com</a>  CVR-nr.: 33 09 35 78 Stiftet: 23. juli 1963 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Preben Uldahl, formand Nis Burchardt, næstformand Frede Nielsen Erik Vinther Jan Madsen Michael Jensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Hals Sparekasse Torvet 1 9370 Hals

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Ulsted-Aalebæk 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

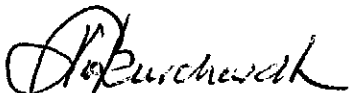
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 25. februar 2014

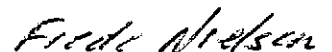
Bestyrelse:



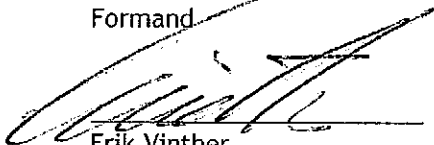
Preben Uldahl  
Formand



Nis Burchardt  
Næstformand



Frede Nielsen



Erik Vinther



Jan Madsen



Michael Jensen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

*Til forbrugerne i Ulsted-Aalebæk Vandværk A.m.b.A*

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Ulsted-Aalebæk Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 for 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 vores revision 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING****Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet**

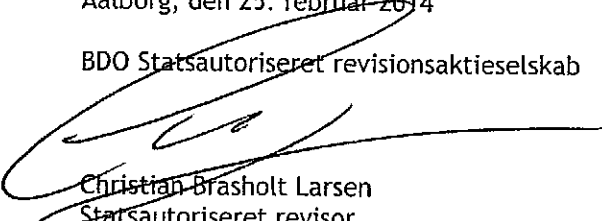
Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabet note 21, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med vandværkets overgang til skattepligt samt den fremtidige fastsættelse af vandværkets prislofter som følge af igangværende ankesag.

**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.

Aalborg, den 25. februar 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor

## HOVED- OG NØGLETAL

	2013 (tkr.)	2012 (tkr.)	2011 (tkr.)	2010 (tkr.)	2009 (tkr.)
<b>Resultatopgørelse</b>					
Nettoomsætning.....	5.656	5.618	5.182	5.019	4.530
Resultat før afskrivninger.....	1.917	1.639	1.559	1.143	-53
Afskrivninger.....	-2.521	-2.305	-2.499	-2.285	-182
Resultat før renter.....	-604	-666	-940	-1.143	-235
Finansielle poster, netto.....	58	67	92	14	21
Resultat før skat.....	-546	-599	-847	-1.129	-214
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver.....	81.021	81.281	81.872	83.279	3.598
Omsætningsaktiver.....	7.643	7.240	4.996	6.211	3.378
Aktiver.....	88.664	88.521	86.868	89.490	6.976
Egenkapital.....	81.849	82.758	83.653	84.759	4.898
Hensatte forpligtelser.....	1.179	831	534	275	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	0	0	0	1.227
Kortfristede gældsforpligtelser.....	5.636	4.933	2.681	4.456	850
Gældsforpligtelser.....	5.636	4.933	2.681	4.456	2.077
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra driftsaktiviteter.....	2.640	5.325	-1.644	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-2.261	1.308	-4.046	0	0
Ændring i likvider.....	379	6.632	-5.690	0	0
<b>Nøgletal</b>					
Antal medarbejdere.....	4,9	4,2	3,4	4,2	4,2
Forbrugere.....	3.505	3.503	3.489	3.484	3.478
Oppumpet i forbrugsåret i 1.000 m3.....	335	334	321	325	328
Salg i forbrugsåret i 1.000 m3.....	275	270	270	277	278
Vandspild, beregnet i %.....	17,9	19,2	15,9	14,7	15,2
Vandforbrug i m3 pr. forbruger.....	78	77	78	80	80
Pris pr. m3.....	3,50	3,50	3,50	3,40	3,40
Fast afgift.....	800	800	790	750	700
Fastsat prisloft (inkl. afgift).....	17,88	20,15	19,34	0	0
Realiseret prisloft ekskl. tilslutningsbidrag (inkl. afgift).....	20,10	19,97	18,87	0	0

I 2010 blev anvendt regnskabspraksis ændret. I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er sammenligningstallene for 2009 ikke tilrettet.

## LEDELSEBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Vandværkets erhvervsområde er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med vand.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.917 tkr. før afskrivninger, og -546 tkr. efter afskrivninger og renter. Afskrivningerne udgør i alt 2.521 tkr., af disse afskrivninger kan henføres ca. 2.174 tkr. til opskrivninger som følge af den ny vandforsyningslov i 2010.

Vandværkets realiserede prisloft for 2013 udgør 20,10 kr. pr. m<sup>3</sup>, mod et tilladt prisloft på 17,88 kr. pr. m<sup>3</sup>. Prisloftet for 2013 er ikke endeligt, da vandværket har igangværende ankesag for prisloft for 2013. Budgetteret prisloft for 2013 udgør 20,67 kr. pr. m<sup>3</sup>.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af værkets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Vandværkerne er ved overgangen til vandsektorloven pr. 1. januar 2010 blevet skattepligtige. Den skattemæssige åbningsbalance ved overgangen er imidlertid fortsat uafklaret, og der kan være en risiko for, at SKAT ikke vil anerkende den vurderede handelsværdi som grundlag for værkets skattemæssige afskrivninger.

Ved overgangen til skattepligt har vandværkerne skulle opgøre værdien af de aktiver, som virksomheden havde ved overgang til skattepligt. Værdiansættelsen har særlig betydning for afskrivningsberettigede aktiver, som fx bygninger og nedgravede rørledninger. Aktivernes værdi skulle opgøres til handelsværdien.

Ulsted-Aalebæk Vandværk har i lighed med mange øvrige vandforsyningsselskaber valgt at følge Forsyningssekretariatets anvisning om værdiansættelsen som nedskrevne genanskaffelsespriser i henhold til pris- og levetidskataloget - de såkaldte "POLKA-værdier". Generelt har SKAT ikke godkendt de værdier, som vandforsyningsselskaberne har opgjort. Tvisten med SKAT står om, hvordan handelsværdien af aktiverne skal opgøres.

På vandforsyningsområdet verserer der nogle prøvesager ved Landsskatteretten om værdiansættelsesspørgsmålet. Disse sager forventes ikke afsluttet før tidligst sommeren 2014.

SKAT har indkaldt Ulsted-Aalebæk Vandværk til ligning, hvor det er ledelsens vurdering, at den skattemæssige opgørelse er udarbejdet i henhold til sagens forventede udfald, og at der ikke påhviler værket skat af årets overskud.

Vandværkets historiske overdækning efter indtræden i prisloftsreglerne, til løbende indregning i det fremtidige prisloft, udgør 816 tkr. pr. 31. december 2013. Vandværket har for 2013, jf. nedenstående, modtaget og påklaget prisloft for 2013, der fremadrettet vil have en effekt på den historiske overdækning, og dermed den fremtidige fastsættelse af vandværkets prislofter.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Vandværket har for 2013 fra Forsyningssekretariatet modtaget afgørelse til prisloft med 17,88 kr. (inkl. afgift), mod budgetteret 20,67 kr. (inkl. afgift). Vandværket har i marts måned 2013 anket Forsyningssekretariatets afgørelse om prisloft for 2013, og forventer en ændret prisloftsramme for 2013. Påklagen er indbragt for Konkurrencenævnet, og den primære tvist hidrører mulighed for indregning til pålagt grundvandssamarbejde. Vandværket har for 2014 hævet satserne for fast bidrag og bibeholdt uændret vandpris.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for vandværkets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ulsted-Aalebæk Vandværk A.m.b.A for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for klasse C:

- Beskrivelse af den forventede udvikling i ledelsesberetningen.
- Hoved- og nøgletal indgår i årsrapporten.
- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Omsætningen udgør de indgåede indbetalinger på vandsalg samt de fakturerede beløb af årets øvrige salg af målere mv.

Tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering, normalt fakturadatoen, har fundet sted.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg inkl. grund og bygninger, distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen 1. januar 2010 er opgjort til de af Forsyningssekretariatet opgjorte værdier med udgangspunkt i vejledning for opgørelse af regulatorisk åbningsbalance.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, herunder lønomkostninger 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg (inkl. grund og bygninger).....	15-75 år	0 %
Distributionsanlæg.....	8-75 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, afsættes ikke i årsrapporten, men oplyses i note.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

**NØGLETAL**

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings vejledning om "Anbefaling & Nøgletal". Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formelen for beregning af de enkelte nøgletal.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	5.656.002	5.617.798
1:1 omkostninger ifølge Vandsektorloven .....	2	-1.626.656	-1.580.651
<b>RESULTAT FØR DRIFTSOMKOSTNINGER</b> .....		<b>4.029.346</b>	<b>4.037.147</b>
Produktionsløn.....	3	-883.197	-1.006.179
Produktionsomkostninger.....	4	-161.792	-263.068
Salgsomkostninger .....	5	-13.408	-18.051
Drift af rullende materiel.....	6	-31.472	-77.662
Administrationsomkostninger.....	7	-1.022.498	-1.033.114
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b> .....		<b>1.916.979</b>	<b>1.639.073</b>
Af- og nedskrivninger.....	8	-2.520.798	-2.305.119
<b>RESULTAT FØR RENTER</b> .....		<b>-603.819</b>	<b>-666.046</b>
Finansielle indtægter.....	9	57.991	77.529
Finansielle omkostninger .....	10	-7	-10.174
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-545.835</b>	<b>-598.691</b>
Skat af årets resultat.....	11	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-545.835</b>	<b>-598.691</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde.....		362.712	296.862
Overført resultat.....		-908.547	-895.553
<b>I ALT</b> .....		<b>-545.835</b>	<b>-598.691</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Produktionsanlæg.....		12.928.267	12.369.875
Distributionsanlæg.....		67.514.782	68.592.969
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		295.128	318.527
Mat.anlægsaktiver under opførelse og forudbet.....		282.928	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>12</b>	<b>81.021.105</b>	<b>81.281.371</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>81.021.105</b>	<b>81.281.371</b>
Varebeholdninger.....		333.963	323.929
Tilgodehavende vandafgifter hos forbrugerne.....	13	192.747	171.634
Tilgodehavende Hou Vandværk.....		65.000	66.991
Andre tilgodehavender.....	14	0	7.486
Periodeafgrænsningsposter.....		8.377	7.140
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>266.124</b>	<b>253.251</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>15</b>	<b>7.042.847</b>	<b>6.663.224</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>7.642.934</b>	<b>7.240.404</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>88.664.039</b>	<b>88.521.775</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Regnskabsmæssig egenkapital.....		4.897.992	4.897.992
Opskrivningshenlæggelser.....		81.264.887	81.264.887
Overført resultat.....		-4.313.889	-3.405.342
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>16</b>	<b>81.848.990</b>	<b>82.757.537</b>
Hensættelse til grundvandssamarbejde.....	17	1.179.489	830.792
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.179.489</b>	<b>830.792</b>
Forudbetalinger fra forbrugerne.....		3.563.717	3.380.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		570.065	277.324
Anden gæld.....	18	1.501.778	1.275.668
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.635.560	4.933.446
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>5.635.560</b>	<b>4.933.446</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>88.664.039</b>	<b>88.521.775</b>
Eventualposter mv.	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	21		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	2013 kr.	2012 kr.
Årets resultat.....	-545.835	-598.691
Årets afskrivninger tilbageført.....	2.520.798	2.305.119
Urealiserede kursavancer tilbageført.....	0	0
Realiserede kurstab tilbageført.....	0	6.960
Skat af årets resultat tilbageført.....	0	0
Ændring i varebeholdninger.....	-10.034	-2.936
Ændring i tilgodehavender.....	-12.873	1.362.254
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	702.114	2.251.986
Anvendt hensættelse til grundvandssamarbejde.....	-14.015	0
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....</b>	<b>2.640.155</b>	<b>5.324.692</b>
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-2.260.532	-1.713.926
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	0
Salg af obligationer.....	0	3.021.548
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-2.260.532</b>	<b>1.307.622</b>
Afdrag på lån.....	0	0
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER.....</b>	<b>379.623</b>	<b>6.632.314</b>
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	6.663.224	30.910
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER OG KASSEKREDIT ULTIMO.....</b>	<b>7.042.847</b>	<b>6.663.224</b>

## NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Fast afgift.....	2.830.250	2.783.931	
Vandafgift fastboende.....	500.821	515.611	
Vandafgift sommerhuse.....	280.371	257.208	
Vandafgift Høu Vandværk.....	151.317	148.922	
Grundvandssamarbejde.....	362.712	296.862	
Genåbningsafgifter/gebyrer.....	118.240	92.165	
Grøn afgift indgået.....	1.377.855	1.289.999	
Forbrugeroplysninger.....	486	0	
Tilslutningsbidrag.....	33.950	233.100	
	<b>5.656.002</b>	<b>5.617.798</b>	
 <b>1:1 omkostninger ifølge Vandsektorloven</b>			<b>2</b>
Betaling til Forsyningssekretariatet.....	37.329	31.914	
Afgift til ledningsført vand (grøn afgift).....	1.554.547	1.512.251	
Revisorerklæring for indberetninger til tilsyn.....	16.000	18.000	
Kontingent FVD.....	18.780	18.486	
	<b>1.626.656</b>	<b>1.580.651</b>	
 <b>Produktionsløn</b>			<b>3</b>
<b>Løn og gager</b>			
Løn og gager.....	1.379.125	1.368.502	
Faktureret løn.....	-74.435	0	
Heraf overført til anlægsaktiver.....	-700.165	-564.969	
Værdi af sundhedsforsikring.....	-9.327	-7.390	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	22.083	-27.796	
Medarbejderbredbånd og telefon.....	0	2.369	
Kørselsgodtgørelse.....	9.244	12.069	
	<b>626.525</b>	<b>782.785</b>	
 <b>Pensioner</b>			
Arbejdsmarkedspension.....	218.253	191.433	
	<b>218.253</b>	<b>191.433</b>	
 <b>Andre sociale omkostninger</b>			
AER.....	7.030	6.559	
Diverse.....	18.879	13.432	
ATP.....	12.510	11.970	
	<b>38.419</b>	<b>31.961</b>	
 <b>Produktionsløn i alt.....</b>	<b>883.197</b>	<b>1.006.179</b>	



## NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
<b>Produktionsomkostninger</b>			<b>4</b>
Indkøb af materialer.....	1.752.331	1.002.983	
Varelager primo.....	323.929	320.992	
Varelager ultimo.....	-333.963	-323.929	
Faktureret materialer og fremmed arbejde.....	-298.324	-30.049	
Heraf overført til anlægsaktiver.....	-1.487.262	-903.198	
EL.....	174.074	150.268	
Vandanalyser.....	23.701	27.766	
Kalibrering vandmålere.....	7.306	17.183	
Køb vand andre værker.....	0	1.052	
	<b>161.792</b>	<b>263.068</b>	
 <b>Salgsomkostninger</b>			 <b>5</b>
<b>Fuldt fradrag</b>			
Annoncer og reklamer.....	10.141	18.051	
	<b>10.141</b>	<b>18.051</b>	
<b>Begrænset fradrag</b>			
Repræsentation, gaver og blomster.....	3.267	0	
	<b>3.267</b>	<b>0</b>	
<b>Salgsomkostninger i alt</b>	<b>13.408</b>	<b>18.051</b>	
 <b>Drift af rullende materiel</b>			 <b>6</b>
Brændstof.....	24.782	31.249	
Reparationer.....	44.173	16.271	
Forsikringer og vægtafgift.....	40.572	30.142	
Faktureret maskintimer.....	-4.950	0	
Heraf overført til anlægskartotek.....	-73.105	0	
	<b>31.472</b>	<b>77.662</b>	

## NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>7</b>
Løn og kørsel måleraflæsere.....	19.938	82.209	
Løn og kørsel administration.....	332.466	278.807	
Honorar, vederlag, kørsel og telefon bestyrelse.....	189.612	187.960	
Honorar og kørsel bestyrelse ifm. ny vandsektorlov, anslået.....	20.000	20.000	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	54.000	53.500	
Anden assistance, vandsektorlov.....	79.000	31.650	
Regnskabsmæssig assistance, regulering sidste år.....	1.000	3.500	
Incassoomkostninger.....	1.980	0	
Møder og generalforsamling.....	33.618	21.383	
Forsikringer.....	28.190	27.154	
Abonnement og kontingenter.....	16.363	10.498	
Porto, PBS-gebyr og gebyr Dataløn.....	52.958	65.377	
Edb-udgifter og kontorhold.....	72.145	108.800	
Telefon.....	55.611	52.474	
Småanskaffelser og vedligeholdelse.....	-563	8.297	
Juridisk assistance.....	3.660	0	
Konsulentbistand.....	0	6.313	
Personale- og bestyrelsesomkostninger.....	54.653	65.044	
Renovation og renholdelse.....	6.462	5.954	
Tilbagebetaling ejendomsskat tidligere år.....	0	-18.061	
Diverse omkostninger.....	0	3	
Tab på debitorer.....	19.915	20.352	
Regulering af hensættelser til tab.....	-9.200	1.900	
Indgået tidligere afskrevet.....	-9.310	0	
	<b>1.022.498</b>	<b>1.033.114</b>	
<b>Af- og nedskrivninger</b>			<b>8</b>
Produktionsanlæg.....	413.732	391.571	
Distributionsanlæg.....	1.516.443	1.513.378	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	247.948	203.038	
Tab/skrotning ved afhændelse af anlægsaktiver.....	342.675	197.132	
	<b>2.520.798</b>	<b>2.305.119</b>	

## NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>9</b>
Renteindtægt Hals Sparekasse, foreningskonto .....	12	407	
Renteindtægt Hals Sparekasse, fyrtårnskonto .....	10.913	10.030	
Renteindtægt Hals Sparekasse, garantkapital .....	31	0	
Renteindtægt Hals Sparekasse, afkastkonto .....	0	190	
Renteindtægt FIH Højrente .....	22.048	9.924	
Renteindtægt Spar Nord Bank .....	9.375	26	
Renteindtægt Skjern Bank .....	17.041	0	
Renteindtægt Sparekassen Vendsyssel .....	4.227	0	
Periodiseret renter .....	-6.864	6.864	
Debitorer .....	1.208	72	
Renteindtægter obligationer .....	0	50.016	
	<b>57.991</b>	<b>77.529</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>10</b>
Renter Hals Sparekasse, foreningskonto .....	7	3.214	
Kurstab obligationer .....	0	6.960	
	<b>7</b>	<b>10.174</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>11</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0	
Regulering af udskudt skat .....	0	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>	

## NOTER

	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægsaktiver under opførelse og forudbet.	Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris 1. januar 2013.....	22.338.025	111.733.839	1.388.731	0	12
Tilgang.....	972.124	780.931	224.549	282.928	
Afgang.....	0	-909.989	0	0	
<b>Kostpris 31. december 2013...</b>	<b>23.310.149</b>	<b>111.604.781</b>	<b>1.613.280</b>	<b>282.928</b>	
Afskrivninger 1. januar 2013....	9.968.150	43.140.870	1.070.204		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-567.314	0		
Årets afskrivninger .....	413.732	1.516.443	247.948		
<b>Afskrivninger 31. december 2013.....</b>	<b>10.381.882</b>	<b>44.089.999</b>	<b>1.318.152</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....</b>	<b>12.928.267</b>	<b>67.514.782</b>	<b>295.128</b>	<b>282.928</b>	
			2013 kr.	2012 kr.	
<b>Tilgodehavende vandafgifter hos forbrugerne</b>					
Tilgodehavende vandafgifter hos forbrugerne.....			201.447	189.534	13
Hensat til tab på debitorer.....			-8.700	-17.900	
			<b>192.747</b>	<b>171.634</b>	
<b>Andre tilgodehavender</b>					
Andre tilgodehavender.....			0	622	14
Tilgodehavende renter.....			0	6.864	
			<b>0</b>	<b>7.486</b>	
<b>Likvide beholdninger</b>					
Hals Sparekasse, foreningskonto.....			62.083	51.702	15
Hals Sparekasse, foreningskonto.....			102.479	86.612	
Hals Sparekasse, fyrtårnskonto.....			4.635.913	3.563.960	
Hals Sparekasse, garantkapital.....			1.000	1.000	
FIH, aftalekonto.....			756.972	734.924	
Skjern Bank, aftalekonto.....			0	725.000	
Sparekassen Vendsyssel, aftalekonto.....			725.000	750.000	
Spar Bank Nord A/S, aftalekonto.....			750.000	750.000	
Driftskonto Spar Nord Bank.....			9.400	26	
			<b>7.042.847</b>	<b>6.663.224</b>	

## NOTER

					Note
<b>Egenkapital</b>					<b>16</b>
	Regnskabs-	Opskriv-	Overført	I alt	
	mæssig	ningshen-	resultat		
	egenkapital	læggelse			
Egenkapital 1. januar 2013.....	4.897.992	81.264.887	-3.405.342	82.757.537	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-908.547	-908.547	
<b>Egenkapital 31. december 2013.....</b>	<b>4.897.992</b>	<b>81.264.887</b>	<b>-4.313.889</b>	<b>81.848.990</b>	
Vandværkets egenkapital før indtræden i vandsektorloven pr. 1. januar 2010 er udtrykt ved den regnskabsmæssige egenkapital.					
			2013	2012	
			kr.	kr.	
<b>Hensættelse til grundvandssamarbejde</b>					<b>17</b>
Saldo primo .....			830.792	533.930	
Årets hensættelse til grundvandssamarbejde.....			362.712	296.862	
Anvendt hensættelse i året.....			-14.015	0	
			<b>1.179.489</b>	<b>830.792</b>	
<b>Anden gæld</b>					<b>18</b>
Skyldig grøn afgift.....			191.572	130.721	
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.....			115.938	107.651	
Beskattede feriepenge.....			12.168	11.727	
Feriepengeforpligtelse.....			140.589	111.596	
Skyldig moms.....			1.036.611	910.373	
Deposita.....			4.900	3.600	
			<b>1.501.778</b>	<b>1.275.668</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>19</b>
<b>Eventualaktiver</b>					
Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv med 683 tkr. Skatteaktivet består hovedsagelig af fremførelse af skattemæssige underskud.					
<b>Eventualforpligtelser</b>					
Vandværkets historiske overdækning efter indtræden i prisloftsreglerne, til løbende indregning i det fremtidige prisloft, udgør 816 tkr. pr. 31. december 2013.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>20</b>
Ingen.					

## NOTER

**Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**Note  
21

Vandværkerne er ved overgangen til vandsektorloven pr. 1. januar 2010 blevet skattepligtige. Den skattemæssige åbningsbalance ved overgangen er imidlertid fortsat uafklaret, og der kan være en risiko for, at SKAT ikke vil anerkende den vurderede handelsværdi som grundlag for værkets skattemæssige afskrivninger.

Ved overgangen til skattepligt har vandværkerne skulle opgøre værdien af de aktiver, som virksomheden havde ved overgang til skattepligt. Værdiansættelsen har særlig betydning for afskrivningsberettigede aktiver, som fx bygninger og nedgravede rørledninger. Aktivernes værdi skulle opgøres til handelsværdien.

Ulsted-Aalebæk Vandværk har i lighed med mange øvrige vandforsyningsselskaber valgt at følge Forsyningssekretariatets anvisning om værdiansættelsen som nedskrevne genanskaffelsespriser i henhold til pris- og levetidskataloget - de såkaldte "POLKA-værdier". Generelt har SKAT ikke godkendt de værdier, som vandforsyningsselskaberne har opgjort. Tvisten med SKAT står om, hvordan handelsværdien af aktiverne skal opgøres.

På vandforsyningsområdet verserer der nogle prøvesager ved Landsskatteretten om værdiansættelsesspørgsmålet. Disse sager forventes ikke afsluttet før tidligst sommeren 2014.

SKAT har indkaldt Ulsted-Aalebæk Vandværk til ligning, hvor det er ledelsens vurdering, at den skattemæssige opgørelse er udarbejdet i henhold til sagens forventede udfald, og at der ikke påhviler værket skat af årets overskud.

Vandværkets historiske overdækning efter indtræden i prisloftsreglerne, til løbende indregning i det fremtidige prisloft, udgør 816 tkr. pr. 31. december 2013. Vandværket har for 2013, jf. nedenstående, modtaget og påklaget prisloft for 2013, der fremadrettet vil have en effekt på den historiske overdækning, og dermed den fremtidige fastsættelse af vandværkets prislofter.