

Aulum Vandværk a.m.b.a.

**Rugbjergvej 3
7490 Aulum**

CVR-nr. 14 26 25 12

Årsrapport

2017

Generalforsamling afholdes den 23/4 2018
kl. 19.15 på Hotel Aulum

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det/de kommende år forelægges til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen
På valg er Helle Nielsen
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance:	
Aktiver	7
Passiver	8
Noter til resultatopgørelse	9
Noter til balance	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Aulum Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 5/4 2018

Bestyrelsen:



Søren Andersen
formand



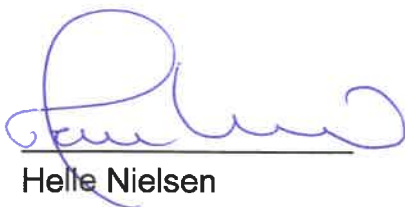
Ahrendt Clausen
næstformand



Tom Hagelskjær
kasserer



Willy Hagelskjær
sekretær



Helle Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Aulum Vandværk a.m.b.a.:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aulum Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aulum, den 5/4 2018

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Per Jensen
statsaut. revisor
mne33733



Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Tilslutningsbidrag med fradrag af omkostninger har hidtil været ført som en nettopost direkte på egenkapitalen.

Fra og med indeværende år ændres regnskabspraksis således at tilslutningsbidraget medtages under omsætningen medens omkostningerne medtages som en anlægsinvestering. Sammenligningstallene for tidligere år er ikke tilrettet.

Ændringen har medført at resultatet for år 2017 er forøget med kr. 218.499.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Variable omkostninger

Variable omkostninger indeholder omkostninger til elektricitet, grøn afgift og drikkevandsbidrag.

Faste omkostninger

Faste omkostninger indeholder bl.a. udgifter til Aulum Fjernvarme for pasning samt omkostninger til vedligeholdelse m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter honorar til bestyrelse, forsikringer, honorar til revisor o.s.v.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renter af indestående i pengeinstitut m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiverne indregnes til kostpris og afskrives lineært over den forventede levetid, således:

Produktionsanlæg	40 år
Ledningsnet	20 år
Maskiner	10 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Eventuelle udskudte skatteaktiver eller skatteforpligtelser fremgår ikke af regnskabet.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr. 1.000		kr. 1.000	
1 Nettoomsætning	4.070	3.696.235	3.366	3.036.798
2 Variable omkostninger	<u>-2.063</u>	<u>-2.106.567</u>	<u>-2.026</u>	<u>-2.097.643</u>
Dækningsbidrag	2.007	1.589.668	1.340	939.155
Omkostninger:				
3 Faste omkostninger	-1.140	-988.623	-1.132	-1.145.319
4 Administrationsomkostninger	<u>-240</u>	<u>-195.802</u>	<u>-211</u>	<u>-232.507</u>
Resultat før afskrivninger	627	405.243	-3	-438.671
5 Afskrivninger	<u>-628</u>	<u>-615.060</u>	<u>-556</u>	<u>-532.751</u>
Resultat før finansielle poster	-1	-209.817	-559	-971.422
6 Finansielle indtægter	<u>1</u>	<u>24.654</u>	<u>31</u>	<u>31.218</u>
Resultat før skat	0	-185.163	-528	-940.204
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-185.163</u>	<u>-528</u>	<u>-940.204</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
7	Produktionsanlæg	2.706.171	2.852.608
8	Ledningsnet	2.070.064	3.122.966
9	Maskiner	1.921.466	318.134
	Materielle anlægsaktiver	<u>6.697.701</u>	<u>6.293.708</u>
	Anlægsaktiver	<u>6.697.701</u>	<u>6.293.708</u>
	Periodeafgrænsningsposter	6.289	6.621
	Tilgodehavende for tilslutning	233.817	0
	Tilgodehavende moms	132.168	192.787
	Aulum Fjernvarme, kortfristet udlån	800.000	0
	Andre tilgodehavender	1.157	0
	Tilgodehavender	<u>1.173.431</u>	<u>199.408</u>
10	Likvide beholdninger	<u>1.510.044</u>	<u>3.020.534</u>
	Omsætningsaktiver	<u>2.683.475</u>	<u>3.219.942</u>
	Aktiver i alt	<u>9.381.176</u>	<u>9.513.650</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
11	Overført overskud m.v.	<u>8.069.896</u>	<u>8.255.059</u>
	Egenkapital	<u>8.069.896</u>	<u>8.255.059</u>
	Periodeafgrænsningsposter	28.000	20.000
	Skyldig grøn afgift/drikkevandsbidrag	1.042.489	1.023.943
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme	68.418	87.052
	Skyldige omkostninger	133.258	89.393
	Skyldig a-skat og am-bidrag	<u>39.115</u>	<u>38.203</u>
	Kortfristede forpligtelser	<u>1.311.280</u>	<u>1.258.591</u>
	Passiver i alt	<u>9.381.176</u>	<u>9.513.650</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr. 1.000		kr. 1.000	
1 Nettoomsætning				
Solgt vand	1.318	887.035	854	462.773
Grøn afgift	1.885	1.856.438	1.787	1.837.784
Drikkevandsbidrag	58	123.551	119	122.325
Faste afgifter	561	562.113	558	560.615
Målerleje	48	48.599	48	48.401
Tilslutningsbidrag	200	218.499	0	0
Diverse	0	0	0	4.900
	<u>4.070</u>	<u>3.696.235</u>	<u>3.366</u>	<u>3.036.798</u>
2 Variable omkostninger				
Elektricitet	120	126.578	120	126.837
Grøn afgift	1.885	1.856.438	1.787	1.847.828
Drikkevandsbidrag	58	123.551	119	122.978
	<u>2.063</u>	<u>2.106.567</u>	<u>2.026</u>	<u>2.097.643</u>
3 Faste omkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger og grunde	20	3.076	20	7.761
Fjernvarmen for pasning	792	790.528	775	771.038
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	50	31.714	65	38.874
Vedligeholdelse af ledningsnet	75	81.836	75	203.132
Vandanalyser	30	17.453	30	8.765
Målere	5	2.748	5	16.122
Kontrol af målere / målerskifte	0	880	0	0
Værktøj og småinventar	15	1.062	15	9.962
Vedligeholdelse af inventar	20	17.888	20	26.230
Slam fjernet	6	0	0	0
Rengøringsudgifter	0	0	0	2.497
Vandafledning	0	262	0	3.499
Gebyr, forsyningssekretariatet	5	4.273	10	4.344
Teknisk assistance og kurser	50	13.503	50	8.089
Telefon, bredbånd, alarm	20	14.177	15	14.311
Erstatninger	50	7.418	50	28.931
Diverse	2	1.805	2	1.764
	<u>1.140</u>	<u>988.623</u>	<u>1.132</u>	<u>1.145.319</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr. 1.000		kr. 1.000	
4 Administrationsomkostninger				
SMS-tjeneste Blue Idea	8	6.725	8	6.463
Bookingsystem, målerskifte	5	3.232	5	14.000
Bestyrelshonorar	86	86.450	86	86.452
Blade og kataloger	2	2.295	2	2.250
Annoncer	3	2.036	3	4.446
Dataløn	3	2.968	3	2.968
Møder og generalforsamling	6	5.225	6	6.674
Repræsentation, reklame m.m.	30	750	0	30.025
Forsikringer	16	14.932	16	14.500
Kontingenter	19	18.004	19	16.410
Revisor	35	33.968	35	26.188
Tab på debitorer	5	1.378	5	1.684
Diverse	<u>22</u>	<u>17.839</u>	<u>23</u>	<u>20.447</u>
	<u>240</u>	<u>195.802</u>	<u>211</u>	<u>232.507</u>
5 Afskrivninger				
Produktionsanlæg		180.561		180.419
Ledningsnet		273.174		274.390
Maskiner		<u>161.325</u>		<u>77.942</u>
	<u>628</u>	<u>615.060</u>	<u>556</u>	<u>532.751</u>
6 Finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	1	24.654	31	31.106
Renter, i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>112</u>
	<u>1</u>	<u>24.654</u>	<u>31</u>	<u>31.218</u>

NOTER TIL BALANCE

<u>Note</u>		<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
7	Produktionsanlæg		
	Saldo primo	7.224.772	7.224.772
	Tilgang	34.124	0
		<u>7.258.896</u>	<u>7.224.772</u>
	Afskrivningssaldo primo	4.372.164	
	Årets afskrivning	180.561	4.372.164
		<u>2.706.171</u>	<u>2.852.608</u>
8	Ledningsnet		
	Saldo primo	14.156.907	12.884.258
	Afgang	-948.209	0
	Tilgang	168.481	1.272.649
		<u>13.377.179</u>	<u>14.156.907</u>
	Afskrivningssaldo primo	11.033.941	
	Årets afskrivning	273.174	11.033.941
		<u>2.070.064</u>	<u>3.122.966</u>
9	Maskiner		
	Saldo primo	2.031.501	1.938.891
	Tilgang	1.764.657	92.610
		<u>3.796.158</u>	<u>2.031.501</u>
	Afskrivningssaldo primo	1.713.367	
	Årets afskrivning	161.325	1.713.367
		<u>1.921.466</u>	<u>318.134</u>
10	Likvide beholdninger		
	Handelsbanken	333.591	1.000.711
	Danske Bank	0	714.979
	Sparekassen Thy	1.176.453	523.048
	Vestjysk Bank	0	781.796
		<u>1.510.044</u>	<u>3.020.534</u>
11	Overført overskud m.v.		
	Saldo primo	8.255.059	9.186.170
	Indskud for tilslutninger	0	56.330
	Udgifter vedrørende tilslutninger	0	-47.237
	Årets resultat	-185.163	-940.204
		<u>8.069.896</u>	<u>8.255.059</u>