Aulum Vandværk a.m.b.a.

Rugbjergvej 3
7490 Aulum

CVR-nr. 14 26 25 12

Årsrapport

2018

Generalforsamling afholdes den 25/4 2019
kl. 19.30 i Aulum Fritidscenter

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 Ahrendt Clausen og Willy Hagelskjær
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	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 2018 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 26/3 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 regnskabsbrugerne 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 26/3 2019

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renter af indestående i pengeinstitutter m.v.

Skat af årets resultat
Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	40 år	0%
Ledningsnet	20 år	0%
Maskiner	10 år	0%

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter 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

Note		Budget 2019 kr. 1.000	Realiseret 2018	Budget 2018 kr. 1.000	Realiseret 2017
1	Nettoomsætning	4.152	4.119.898	4.070	3.696.235
2	Variable omkostninger	-2.055	-2.103.631	-2.063	-2.106.567
	Dækningsbidrag	2.097	2.016.267	2.007	1.589.668
	Omkostninger:				
3	Faste omkostninger	-1.098	-1.028.581	-1.140	-988.623
4	Administrationsomkostninger	-238	-180.008	-240	-195.802
	Resultat før afskrivninger	761	807.678	627	405.243
5	Afskrivninger	-761	-763.746	-628	-615.060
	Resultat før finansielle poster	0	43.932	-1	-209.817
6	Finansielle indtægter	0	5.041	1	24.654
	Resultat før skat	0	48.973	0	-185.163
	Selskabsskat	0	0	0	0
	Årets resultat	0	48.973	0	-185.163

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

Note		2018	2017
7	Produktionsanlæg	3.368.644	2.706.171
8	Ledningsnet	1.997.033	2.070.064
9	Maskiner	2.093.644	1.921.466
	Materielle anlægsaktiver	7.459.321	6.697.701
	Anlægsaktiver	7.459.321	6.697.701
	Periodeafgrænsningsposter	1.782	6.289
	Tilgodehavende for tilslutning	0	233.817
	Tilgodehavende moms	0	132.168
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme	85.403	0
	Aulum Fjernvarme, kortfristet udlån	0	800.000
	Andre tilgodehavender	131	1.157
	Tilgodehavender	87.316	1.173.431
10	Likvide beholdninger	1.731.019	1.510.044
	Omsætningsaktiver	1.818.335	2.683.475
	Aktiver i alt	9.277.656	9.381.176

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

Note		2018	2017
11	Overført overskud m.v.	8.118.869	8.069.896
	Egenkapital	8.118.869	8.069.896
	Skyldig grøn afgift/drikkevandsbidrag	1.039.049	1.042.489
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme a.m.b.a.	0	68.418
	Skyldig moms	16.357	0
	Leverandørgæld	64.391	161.258
	Skyldig a-skat og am-bidrag	38.990	39.115
	Kortfristede forpligtelser	1.158.787	1.311.280
	Passiver i alt	9.277.656	9.381.176

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Note		Budget 2019 kr. 1.000	Realiseret 2018	Budget 2018 kr. 1.000	Realiseret 2017
1	**Nettoomsætning**				
	Solgt vand	1.318	1.344.449	1.318	887.035
	Grøn afgift	1.885	1.917.829	1.885	1.856.438
	Drikkevandsbidrag	58	58.342	58	123.551
	Faste afgifter	742	565.081	561	562.113
	Målerleje	49	48.867	48	48.599
	Tilslutningsbidrag	100	182.463	200	218.499
	Diverse	0	2.867	0	0
		4.152	4.119.898	4.070	3.696.235
2	**Variable omkostninger**				
	Elektricitet	112	127.905	120	126.578
	Grøn afgift	1.885	1.916.795	1.885	1.856.438
	Drikkevandsbidrag	58	58.931	58	123.551
		2.055	2.103.631	2.063	2.106.567
3	**Faste omkostninger**				
	Vedligeholdelse, bygninger og grunde	20	22.071	20	3.076
	Fjernvarmen for pasning	735	724.225	792	790.528
	Vedligeholdelse af produktionsanlæg	30	20.224	50	31.714
	Vedligeholdelse af ledningsnet	100	127.975	75	81.836
	Vandanalyser	30	28.653	30	17.453
	Målere	5	0	5	2.748
	Kontrol af målere / målerskifte	0	525	0	880
	Værktøj og småinventar	15	6.917	15	1.062
	Vedligeholdelse af inventar	20	58.519	20	17.888
	Rengøringsudgifter	0	523	0	0
	Slam fjernet	10	16.992	6	0
	Vandafledning	3	2.254	0	262
	Ejendomsskatter	2	1.872	2	1.805
	Gebyr, forsyningssekretariatet	5	4.109	5	4.273
	Teknisk assistance og kurser	50	0	50	13.503
	Telefon, bredbånd, alarm	20	13.722	20	14.177
	Erstatninger	50	0	50	7.418
	Diverse	3	0	0	0
		1.098	1.028.581	1.140	988.623

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Note		Budget 2019 kr. 1.000	Realiseret 2018	Budget 2018 kr. 1.000	Realiseret 2017
4	**Administrationsomkostninger**				
	SMS-tjeneste Blue Idea	8	6.335	8	6.725
	Bookingsystem, målerskifte	0	3.089	5	3.232
	Bestyrelseshonorar	86	86.450	86	86.450
	Blade og kataloger	3	2.295	2	2.295
	Annoncer	3	2.104	3	2.036
	Dataløn	3	2.629	3	2.968
	Diverse gebyrer	2	2.301	0	0
	Møder og generalforsamling	6	6.665	6	5.225
	Repræsentation, reklame m.m.	30	250	30	750
	Forsikringer	16	15.158	16	14.932
	Kontingenter	25	23.518	19	18.004
	Revisor	30	21.000	35	33.968
	Tab på debitorer	5	619	5	1.378
	Diverse	21	7.595	22	17.839
		238	180.008	240	195.802
5	**Afskrivninger**				
	Produktionsanlæg		186.579		180.561
	Ledningsnet		279.745		273.174
	Maskiner		297.422		161.325
		761	763.746	628	615.060
6	**Finansielle indtægter**				
	Renter, pengeinstitutter		441	1	24.654
	Renter, i øvrigt		4.600	0	0
		0	5.041	1	24.654

NOTER TIL BALANCE

Note			31/12 2018	31/12 2017
7	**Produktionsanlæg**			
	Saldo primo		7.258.896	7.224.772
	Tilgang		849.052	34.124
			8.107.948	7.258.896
	Afskrivningssaldo primo	4.552.725		
	Årets afskrivning	186.579	4.739.304	4.552.725
			3.368.644	2.706.171
8	**Ledningsnet**			
	Saldo primo		13.377.179	14.156.907
	Afgang		0	-948.209
	Tilgang		206.714	168.481
			13.583.893	13.377.179
	Afskrivningssaldo primo	11.307.115		
	Årets afskrivning	279.745	11.586.860	11.307.115
			1.997.033	2.070.064
9	**Maskiner**			
	Saldo primo		3.796.158	2.031.501
	Tilgang		469.600	1.764.657
			4.265.758	3.796.158
	Afskrivningssaldo primo	1.874.692		
	Årets afskrivning	297.422	2.172.114	1.874.692
			2.093.644	1.921.466
10	**Likvide beholdninger**			
	Handelsbanken		31.253	333.591
	Sparekassen Thy		1.699.766	1.176.453
			1.731.019	1.510.044
11	**Overført overskud m.v.**			
	Saldo primo		8.069.896	8.255.059
	Årets resultat		48.973	-185.163
			8.118.869	8.069.896