

Aulum Vandværk a.m.b.a.

**Rugbjergvej 3
7490 Aulum**

CVR-nr. 14 26 25 12

Årsrapport

2019

Generalforsamling afholdes den 28/4 2020
kl. 19.30 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 Tom Hagelskjær og Kurt Agger
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| 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 2019 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 23/3 2020

Bestyrelsen:



Allan Nørgaard
formand



Chris Green
næstformand



Helle Nielsen
kasserer



Tom Hagelskjær
sekretær



Kurt Agger

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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.

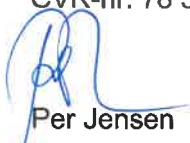
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aulum, den 23/3 2020

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 regnskabspraksis

Nettoomsætningen har hidtil været vist som et bruttobeløb, idet indtægter fra grøn afgift og drikkevandsbidrag har været medtaget som omsætning og samtidig som en udgift under variable omkostninger.

Nettoomsætning og variable omkostninger vises fremover excl. grøn afgift og drikkevandsbidrag. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

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.

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:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg, trykfiltre | 20 år | 0% |
| Produktionsanlæg, i øvrigt | 40 år | 0% |
| Ledningsnet | 20 år | 0% |
| Maskiner og målere | 10 år | 0% |
| Småinvesteringer | 5 år | 0% |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| <u>Note</u> | Budget | Realiseret | Budget | Realiseret |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | kr. 1.000 | | kr. 1.000 | |
| 1 Nettoomsætning | 2.167 | 2.160.785 | 2.209 | 2.144.172 |
| 2 Variable omkostninger | <u>-74</u> | <u>-96.033</u> | <u>-112</u> | <u>-127.905</u> |
| Dækningsbidrag | 2.093 | 2.064.752 | 2.097 | 2.016.267 |
| Omkostninger: | | | | |
| 3 Faste omkostninger | -1.067 | -1.050.766 | -1.098 | -1.028.581 |
| 4 Administrationsomkostninger | <u>-242</u> | <u>-195.661</u> | <u>-238</u> | <u>-180.008</u> |
| Resultat før afskrivninger | 784 | 818.325 | 761 | 807.678 |
| 5 Afskrivninger | <u>-784</u> | <u>-754.752</u> | <u>-761</u> | <u>-763.746</u> |
| Resultat før finansielle poster | 0 | 63.573 | 0 | 43.932 |
| 6 Finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>1.266</u> | <u>0</u> | <u>5.041</u> |
| Resultat før skat | 0 | 64.839 | 0 | 48.973 |
| Selskabsskat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u><u>0</u></u> | <u><u>64.839</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>48.973</u></u> |

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

| <u>Note</u> | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 7 | Produktionsanlæg | 3.158.715 | 3.368.644 |
| 8 | Ledningsnet | 1.826.777 | 1.997.033 |
| 9 | Maskiner og målere | 1.801.342 | 2.093.644 |
| 10 | Småinvesteringer | 32.611 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | <u>6.819.445</u> | <u>7.459.321</u> |
| | Anlægsaktiver | <u>6.819.445</u> | <u>7.459.321</u> |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 1.782 |
| | Tilgodehavende for tilslutning | 13.280 | 0 |
| | Tilgodehavende moms | 44.703 | 0 |
| | Beholdning af målere | 12.150 | 0 |
| | Mellemregning med Aulum Fjernvarme | 0 | 85.403 |
| | Andre tilgodehavender | 72 | 131 |
| | Tilgodehavender | <u>70.205</u> | <u>87.316</u> |
| 11 | Likvide beholdninger | <u>2.590.075</u> | <u>1.731.019</u> |
| | Omsætningsaktiver | <u>2.660.280</u> | <u>1.818.335</u> |
| | Aktiver i alt | <u><u>9.479.725</u></u> | <u><u>9.277.656</u></u> |

BALANCE 31. DECEMBER

P A S S I V E R

| <u>Note</u> | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------|---|------------------|------------------|
| 12 | Overført overskud m.v. | 8.120.054 | 8.118.869 |
| | Egenkapital | <u>8.120.054</u> | <u>8.118.869</u> |
| | Skyldig grøn afgift/drikkevandsbidrag | 875.467 | 1.039.049 |
| | Mellemregning med Aulum Fjernvarme a.m.b.a. | 397.319 | 0 |
| | Skyldig moms | 0 | 16.357 |
| | Leverandørgæld | 45.820 | 64.391 |
| | Skyldig a-skat og am-bidrag | 41.065 | 38.990 |
| | Kortfristede forpligtelser | <u>1.359.671</u> | <u>1.158.787</u> |
| | Passiver i alt | <u>9.479.725</u> | <u>9.277.656</u> |

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

| Note | Budget | Realiseret | Budget | Realiseret |
|--------------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | kr. 1.000 | | kr. 1.000 | |
| 1 Nettoomsætning | | | | |
| Solgt vand | 1.318 | 1.263.309 | 1.318 | 1.344.449 |
| Faste afgifter | 750 | 750.426 | 742 | 565.081 |
| Målerleje | 49 | 49.027 | 49 | 48.867 |
| Tilslutningsbidrag | 50 | 97.591 | 100 | 182.463 |
| Diverse | 0 | 432 | 0 | 3.312 |
| | <u>2.167</u> | <u>2.160.785</u> | <u>2.209</u> | <u>2.144.172</u> |
| 2 Variable omkostninger | | | | |
| Elektricitet | 74 | 96.033 | 112 | 127.905 |
| | <u>74</u> | <u>96.033</u> | <u>112</u> | <u>127.905</u> |
| 3 Faste omkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse, bygninger og grunde | 20 | 11.998 | 20 | 22.071 |
| Fjernvarmen for pasning | 704 | 703.838 | 735 | 724.225 |
| Vedligeholdelse af produktionsanlæg | 30 | 88.716 | 30 | 20.224 |
| Vedligeholdelse af ledningsnet | 100 | 122.481 | 100 | 127.975 |
| Vandanalyser | 30 | 28.722 | 30 | 28.653 |
| Målere | 5 | 11.400 | 5 | 0 |
| Kontrol af målere / målerskifte | 0 | 0 | 0 | 525 |
| Værktøj og småinventar | 15 | 782 | 15 | 6.917 |
| Vedligeholdelse af inventar | 20 | 19.926 | 20 | 58.519 |
| Rengøringsudgifter | 0 | 20 | 0 | 523 |
| Slam fjernet | 10 | 15.488 | 10 | 16.992 |
| Vandafledning | 3 | 1.386 | 3 | 2.254 |
| Ejendomsskatter | 2 | 1.967 | 2 | 1.872 |
| Gebyr, forsyningssekretariatet | 5 | 6.512 | 5 | 4.109 |
| Teknisk assistance og kurser | 50 | 0 | 50 | 0 |
| Telefon, bredbånd, alarm | 24 | 24.222 | 20 | 13.722 |
| Erstatninger | 50 | 13.308 | 50 | 0 |
| Diverse | -1 | 0 | 3 | 0 |
| | <u>1.067</u> | <u>1.050.766</u> | <u>1.098</u> | <u>1.028.581</u> |

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

| Note | Budget | Realiseret | Budget | Realiseret |
|--------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | kr. 1.000 | | kr. 1.000 | |
| 4 Administrationsomkostninger | | | | |
| SMS-tjeneste Blue Idea | 7 | 6.154 | 8 | 6.335 |
| Bookingsystem, målerskifte | 0 | 0 | 0 | 3.089 |
| Bestyrelseshonorar | 86 | 86.450 | 86 | 86.450 |
| Blade og kataloger | 0 | 0 | 3 | 2.295 |
| Annoncer | 3 | 0 | 3 | 2.104 |
| Dataløn | 4 | 3.327 | 3 | 2.629 |
| Diverse gebyrer | 2 | 2.200 | 2 | 2.301 |
| Møder og generalforsamling | 10 | 9.690 | 6 | 6.665 |
| Repræsentation, reklame m.m. | 30 | 2.000 | 30 | 250 |
| Forsikringer | 17 | 16.657 | 16 | 15.158 |
| Kontingenter | 25 | 21.554 | 25 | 23.518 |
| Revisor | 30 | 23.000 | 30 | 21.000 |
| Tab på debitorer | 5 | 444 | 5 | 619 |
| Diverse | 23 | 24.185 | 21 | 7.595 |
| | <u>242</u> | <u>195.661</u> | <u>238</u> | <u>180.008</u> |
| 5 Afskrivninger | | | | |
| Produktionsanlæg | | 224.450 | | 186.579 |
| Ledningsnet | | 267.293 | | 279.745 |
| Maskiner og målere | | 292.302 | | 297.422 |
| Småinvesteringer | | 7.733 | | 0 |
| Fortjeneste ved salg af vandmålere | | -37.026 | | 0 |
| | <u>784</u> | <u>754.752</u> | <u>761</u> | <u>763.746</u> |
| 6 Finansielle indtægter | | | | |
| Renter, pengeinstitutter | | 1.266 | | 441 |
| Renter, i øvrigt | | 0 | | 4.600 |
| | <u>0</u> | <u>1.266</u> | <u>0</u> | <u>5.041</u> |

NOTER TIL BALANCE

| <u>Note</u> | | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 7 | Produktionsanlæg | | |
| | Saldo primo | 8.107.948 | 7.258.896 |
| | Tilgang | <u>14.521</u> | <u>849.052</u> |
| | | 8.122.469 | 8.107.948 |
| | Afskrivningssaldo primo | 4.739.304 | |
| | Årets afskrivning | <u>224.450</u> | <u>4.739.304</u> |
| | | <u>3.158.715</u> | <u>3.368.644</u> |
| 8 | Ledningsnet | | |
| | Saldo primo | 13.583.893 | 13.377.179 |
| | Tilgang | <u>97.037</u> | <u>206.714</u> |
| | | 13.680.930 | 13.583.893 |
| | Afskrivningssaldo primo | 11.586.860 | |
| | Årets afskrivning | <u>267.293</u> | <u>11.586.860</u> |
| | | <u>1.826.777</u> | <u>1.997.033</u> |
| 9 | Maskiner og målere | | |
| | Saldo primo | 4.265.758 | 3.796.158 |
| | Tilgang | <u>0</u> | <u>469.600</u> |
| | | 4.265.758 | 4.265.758 |
| | Afskrivningssaldo primo | 2.172.114 | |
| | Årets afskrivning | <u>292.302</u> | <u>2.172.114</u> |
| | | <u>1.801.342</u> | <u>2.093.644</u> |
| 10 | Småinvesteringer | | |
| | Tilgang | <u>40.344</u> | <u>0</u> |
| | | 40.344 | 0 |
| | Årets afskrivning | <u>7.733</u> | <u>0</u> |
| | | <u>32.611</u> | <u>0</u> |
| 11 | Likvide beholdninger | | |
| | Handelsbanken | 21.198 | 31.253 |
| | Sparekassen Thy | <u>2.568.877</u> | <u>1.699.766</u> |
| | | <u>2.590.075</u> | <u>1.731.019</u> |
| 12 | Overført overskud m.v. | | |
| | Saldo primo | 8.118.869 | 8.069.896 |
| | Indfriet lån - ikke tidligere medtaget i regnskab (Hovedledning, Hodsager) | -63.654 | 0 |
| | Årets resultat | <u>64.839</u> | <u>48.973</u> |
| | | <u>8.120.054</u> | <u>8.118.869</u> |