

Aulum Vandværk a.m.b.a.

**Rugbjergvej 3
7490 Aulum**

CVR-nr. 14 26 25 12

Årsrapport

2020

Generalforsamling afholdes den 27/4 2021
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 Helle Nielsen
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance:	
Aktiver	5
Passiver	6
Noter til resultatopgørelse	7
Noter til balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 24/3 2021

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 24/3 2021

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Per Jensen

statsaut. revisor

mne33733



Svend Bohnsen

registreret revisor

mne270

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr. 1.000		kr. 1.000	
1 Nettoomsætning	2.184	2.229.215	2.167	2.160.785
2 Variable omkostninger	<u>-75</u>	<u>-89.439</u>	<u>-74</u>	<u>-96.033</u>
Dækningsbidrag	2.109	2.139.776	2.093	2.064.752
Omkostninger:				
3 Faste omkostninger	-1.156	-1.004.689	-1.067	-1.050.766
4 Administrationsomkostninger	<u>-239</u>	<u>-192.574</u>	<u>-242</u>	<u>-195.661</u>
Resultat før afskrivninger	714	942.513	784	818.325
5 Afskrivninger	<u>-690</u>	<u>-719.395</u>	<u>-784</u>	<u>-754.752</u>
Resultat før finansielle poster	24	223.118	0	63.573
6 Finansielle indtægter	0	0	0	1.266
7 Finansielle omkostninger	<u>-24</u>	<u>-22.441</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	0	200.677	0	64.839
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>200.677</u>	<u>0</u>	<u>64.839</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
8	Produktionsanlæg	2.934.264	3.158.715
9	Ledningsnet	1.786.859	1.826.777
10	Maskiner og møbler	1.565.728	1.801.342
11	Småinvesteringer	24.543	32.611
	Materielle anlægsaktiver	<u>6.311.394</u>	<u>6.819.445</u>
	Anlægsaktiver	<u>6.311.394</u>	<u>6.819.445</u>
	Tilgodehavende for tilslutning	0	13.280
	Tilgodehavende moms	0	44.703
	Beholdning af møbler	12.150	12.150
	Andre tilgodehavender	33.489	72
	Tilgodehavender	<u>45.639</u>	<u>70.205</u>
12	Likvide beholdninger	<u>3.588.151</u>	<u>2.590.075</u>
	Omsætningsaktiver	<u>3.633.790</u>	<u>2.660.280</u>
	Aktiver i alt	<u><u>9.945.184</u></u>	<u><u>9.479.725</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
13	Overført overskud m.v.	8.320.731	8.120.054
	Egenkapital	<u>8.320.731</u>	<u>8.120.054</u>
	Skyldig grøn afgift/drikkevandsbidrag	918.478	875.467
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme a.m.b.a.	112.379	397.319
	Skyldig moms	515.308	0
	Leverandørgæld	35.694	45.820
	Skyldig a-skat og am-bidrag	42.594	41.065
	Kortfristede forpligtelser	<u>1.624.453</u>	<u>1.359.671</u>
	Passiver i alt	<u><u>9.945.184</u></u>	<u><u>9.479.725</u></u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr. 1.000		kr. 1.000	
1 Nettoomsætning				
Solgt vand	870	1.292.492	1.318	1.263.309
Faste afgifter	1.165	752.148	750	750.426
Målerleje	49	49.182	49	49.027
Tilslutningsbidrag	100	134.433	50	97.591
Diverse	0	960	0	432
	<u>2.184</u>	<u>2.229.215</u>	<u>2.167</u>	<u>2.160.785</u>
2 Variable omkostninger				
Elektricitet	75	89.439	74	96.033
	<u>75</u>	<u>89.439</u>	<u>74</u>	<u>96.033</u>
3 Faste omkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger og grunde	20	241	20	11.998
Fjernvarmen for pasning	720	713.453	704	703.838
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	30	24.121	30	88.716
Vedligeholdelse af ledningsnet	120	145.560	100	122.481
Vandanalyser	30	26.805	30	28.722
Målere	30	0	5	11.400
Kontrol af målere	15	0	0	0
Værktøj og småinventar	15	1.164	15	782
Vedligeholdelse af inventar	26	25.839	20	19.926
Rengøringsudgifter	0	0	0	20
Slam fjernet	25	0	10	15.488
Vandafledning	3	1.658	3	1.386
Ejendomsskatter	2	2.021	2	1.967
Gebyr, forsyningssekretariatet	6	6.231	5	6.512
Teknisk assistance og kurser	50	7.375	50	0
Telefon, bredbånd, alarm	20	18.923	24	24.222
Erstatninger	50	31.298	50	13.308
Diverse	-6	0	-1	0
	<u>1.156</u>	<u>1.004.689</u>	<u>1.067</u>	<u>1.050.766</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr. 1.000		kr. 1.000	
4 Administrationsomkostninger				
SMS-tjeneste Blue Idea	7	7.772	7	6.154
Bestyrelshonorar	86	86.450	86	86.450
Better Board Management	2	1.923	0	0
Blade og kataloger	3	2.610	0	0
Annoncer	3	3.912	3	0
Dataløn	4	2.968	4	3.327
Diverse gebyrer	2	2.400	2	2.200
Møder og generalforsamling	6	6.232	10	9.690
Repræsentation, reklame m.m.	30	1.332	30	2.000
Forsikringer	18	17.162	17	16.657
Kontingenter	21	20.813	25	21.554
Revisor	30	35.000	30	23.000
Tab på debitorer	5	0	5	444
Diverse	22	4.000	23	24.185
	<u>239</u>	<u>192.574</u>	<u>242</u>	<u>195.661</u>
5 Afskrivninger				
Produktionsanlæg		224.451		224.450
Ledningsnet		251.261		267.293
Maskiner og målere		235.614		292.302
Småinvesteringer		8.069		7.733
Fortjeneste ved salg af vandmålere		0		-37.026
	<u>690</u>	<u>719.395</u>	<u>784</u>	<u>754.752</u>
6 Finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	0	0	0	1.266
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.266</u>
7 Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	24	22.441	0	0
	<u>24</u>	<u>22.441</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER TIL BALANCE

<u>Note</u>		<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
8	Produktionsanlæg		
	Saldo primo	8.122.469	8.107.948
	Tilgang	<u>0</u>	<u>14.521</u>
		8.122.469	8.122.469
	Afskrivningssaldo primo	4.963.754	
	Årets afskrivning	<u>224.451</u>	<u>4.963.754</u>
		<u>2.934.264</u>	<u>3.158.715</u>
9	Ledningsnet		
	Saldo primo	13.680.930	13.583.893
	Tilgang	<u>211.343</u>	<u>97.037</u>
		13.892.273	13.680.930
	Afskrivningssaldo primo	11.854.153	
	Årets afskrivning	<u>251.261</u>	<u>11.854.153</u>
		<u>1.786.859</u>	<u>1.826.777</u>
10	Maskiner og målere		
	Saldo primo	4.265.758	4.265.758
	Afskrivningssaldo primo	2.464.416	
	Årets afskrivning	<u>235.614</u>	<u>2.464.416</u>
		<u>1.565.728</u>	<u>1.801.342</u>
11	Småinvesteringer		
	Saldo primo	40.344	0
	Tilgang	<u>0</u>	<u>40.344</u>
		40.344	40.344
	Afskrivningssaldo primo	7.732	
	Årets afskrivning	<u>8.069</u>	<u>7.733</u>
		<u>24.543</u>	<u>32.611</u>
12	Likvide beholdninger		
	Handelsbanken	18.048	21.198
	Sparekassen Thy	<u>3.570.103</u>	<u>2.568.877</u>
		<u>3.588.151</u>	<u>2.590.075</u>
13	Overført overskud m.v.		
	Saldo primo	8.120.054	8.118.869
	Indfriet lån - ikke tidligere medtaget i regnskab (Hovedledning, Hodsager)	0	-63.654
	Årets resultat	<u>200.677</u>	<u>64.839</u>
		<u>8.320.731</u>	<u>8.120.054</u>

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 afgifter.

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 og -omkostninger

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

Udskudt skat

Eventuelle udskudte skatteaktiver eller skatteforpligtelser fremgår ikke af regnskabet.

Gældsforpligtelser

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