

Aulum Vandværk a.m.b.a.

**Rugbjergvej 3
7490 Aulum**

CVR-nr. 14 26 25 12

Årsrapport

2023

Generalforsamling afholdes den 17/4 2024
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	5
Balance:	
Aktiver	6
Passiver	7
Noter til resultatopgørelse	8
Noter til balance	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 20/3 2024

Bestyrelsen:



Allan Nørgaard
formand



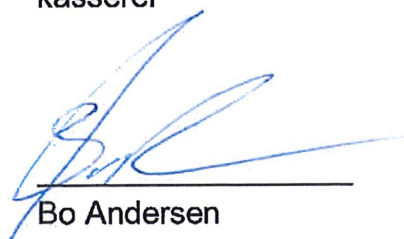
Chris Green
næstformand



Helle Nielsen
kasserer



Kurt Agger
sekretær



Bo Andersen

Direkt:



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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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.

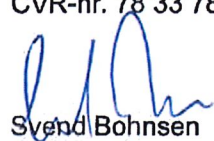
Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Aulum, den 9/4 2024

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2024</u> kr. 1.000	<u>2023</u>	<u>2023</u> kr. 1.000	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning	1.914	1.904.966	1.914	2.210.297
2 Variable omkostninger	<u>-137</u>	<u>-147.392</u>	<u>-420</u>	<u>-333.369</u>
Dækningsbidrag	1.777	1.757.574	1.494	1.876.928
Omkostninger:				
3 Faste omkostninger	-1.223	-1.134.390	-1.212	-1.033.802
4 Administrationsomkostninger	<u>-274</u>	<u>-226.837</u>	<u>-253</u>	<u>-219.971</u>
Resultat før afskrivninger	280	396.347	29	623.155
5 Afskrivninger	<u>-660</u>	<u>-653.172</u>	<u>-670</u>	<u>-694.021</u>
Resultat før finansielle poster	-380	-256.825	-641	-70.866
6 Finansielle indtægter	0	1.909	0	214
7 Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-26.077</u>
Resultat før skat	-380	-254.916	-641	-96.729
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-380</u>	<u>-254.916</u>	<u>-641</u>	<u>-96.729</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
8	Produktionsanlæg	2.260.912	2.485.362
9	Ledningsnet	2.170.426	2.227.624
10	Maskiner og målere	858.886	1.094.500
11	Småinvesteringer	336	8.405
	Materielle anlægsaktiver	<u>5.290.560</u>	<u>5.815.891</u>
	Anlægsaktiver	<u>5.290.560</u>	<u>5.815.891</u>
	Tilgodehavende moms	75.935	65.216
	Beholdning af målere	9.967	23.430
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme a.m.b.a.	494.500	0
	Andre tilgodehavender	<u>2.207</u>	<u>27.881</u>
	Tilgodehavender	<u>582.609</u>	<u>116.527</u>
12	Likvide beholdninger	<u>3.569.642</u>	<u>4.043.124</u>
	Omsætningsaktiver	<u>4.152.251</u>	<u>4.159.651</u>
	Aktiver i alt	<u><u>9.442.811</u></u>	<u><u>9.975.542</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
13	Overført overskud m.v.	8.441.618	8.696.534
	Egenkapital	<u>8.441.618</u>	<u>8.696.534</u>
	Skyldig afgift af ledningsført vand	884.239	883.392
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme a.m.b.a.	0	229.715
	Leverandørgæld	78.502	120.197
	Skyldig a-skat og am-bidrag	38.452	38.659
	Skyldig løn	0	7.045
	Kortfristede forpligtelser	<u>1.001.193</u>	<u>1.279.008</u>
	Passiver i alt	<u>9.442.811</u>	<u>9.975.542</u>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr. 1.000		kr. 1.000	
1 Nettoomsætning				
Solgt vand	600	578.924	600	569.961
Faste afgifter	1.165	1.211.719	1.165	1.187.238
Målerleje	49	50.922	49	49.944
Tilslutningsbidrag	100	59.266	100	407.610
Diverse	0	4.135	0	-4.456
	<u>1.914</u>	<u>1.904.966</u>	<u>1.914</u>	<u>2.210.297</u>
2 Variable omkostninger				
Elektricitet	137	147.392	420	333.369
	<u>137</u>	<u>147.392</u>	<u>420</u>	<u>333.369</u>
3 Faste omkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger og grunde	20	2.667	20	465
Fjernvarmen for pasning	853	827.860	792	763.831
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	30	33.819	30	15.552
Vedligeholdelse af ledningsnet	100	91.889	120	59.133
Vandanalyser	35	39.104	35	21.603
Målere	10	13.429	10	29.038
Værktøj og småinventar	15	14.113	15	88
Vedligeholdelse af inventar	30	28.385	30	27.911
Slam fjernet	25	18.426	25	17.832
Vandafledning	3	1.944	3	1.693
Ejendomsskatter	2	2.156	2	2.128
Gebyr, forsyningssekretariatet	10	6.509	10	8.124
Teknisk assistance og kurser	20	6.899	50	0
Telefon, bredbånd, alarm	20	17.769	20	16.364
Erstatninger	50	29.421	50	70.040
	<u>1.223</u>	<u>1.134.390</u>	<u>1.212</u>	<u>1.033.802</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2024</u> kr. 1.000	<u>2023</u>	<u>2023</u> kr. 1.000	<u>2022</u>
4 Administrationsomkostninger				
SMS-tjeneste Blue Idea	12	11.502	10	11.377
Bestyrelses honorar	86	86.450	86	86.450
Better Board Management	2	1.848	2	1.848
Personaleomkostninger	0	3.250	0	0
Blade og kataloger	3	3.250	3	3.100
Annoncer	3	2.572	3	2.685
Dataløn	4	0	4	3.510
Diverse gebyrer	6	8.725	2	2.330
Møder og generalforsamling	12	29.925	10	11.474
Repræsentation, reklame m.m.	30	0	30	0
Forsikringer	24	22.312	20	19.374
Kontingenter	25	24.128	22	23.062
Revisor	40	32.950	35	40.600
Tab på debitorer	5	0	5	512
Diverse	22	-75	21	13.649
	<u>274</u>	<u>226.837</u>	<u>253</u>	<u>219.971</u>
5 Afskrivninger				
Produktionsanlæg		224.450		224.451
Ledningsnet		185.039		226.537
Maskiner og målere		235.614		235.614
Småinvesteringer		8.069		8.069
Fortjeneste ved salg af vandmålere		0		-650
	<u>660</u>	<u>653.172</u>	<u>670</u>	<u>694.021</u>
6 Finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	0	1.909	0	214
	<u>0</u>	<u>1.909</u>	<u>0</u>	<u>214</u>
7 Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	0	0	0	26.077
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.077</u>

NOTER TIL BALANCE

<u>Note</u>		<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2023</u>
8 Produktionsanlæg			
Saldo primo		8.122.469	8.122.469
		<u>8.122.469</u>	<u>8.122.469</u>
Afskrivningssaldo primo	5.637.107		
Årets afskrivning	<u>224.450</u>	<u>5.861.557</u>	<u>5.637.107</u>
		<u>2.260.912</u>	<u>2.485.362</u>
9 Ledningsnet			
Saldo primo		14.780.291	14.649.239
Tilgang		<u>127.841</u>	<u>131.052</u>
		14.908.132	14.780.291
Afskrivningssaldo primo	12.552.667		
Årets afskrivning	<u>185.039</u>	<u>12.737.706</u>	<u>12.552.667</u>
		<u>2.170.426</u>	<u>2.227.624</u>
10 Maskiner og møbler			
Saldo primo		4.265.758	4.265.758
Afskrivningssaldo primo	3.171.258		
Årets afskrivning	<u>235.614</u>	<u>3.406.872</u>	<u>3.171.258</u>
		<u>858.886</u>	<u>1.094.500</u>
11 Småinvesteringer			
Saldo primo		<u>40.344</u>	<u>40.344</u>
		40.344	40.344
Afskrivningssaldo primo	31.939		
Årets afskrivning	<u>8.069</u>	<u>40.008</u>	<u>31.939</u>
		<u>336</u>	<u>8.405</u>
12 Likvide beholdninger			
Handelsbanken		14.915	14.915
Sparekassen Thy		<u>3.554.727</u>	<u>4.028.209</u>
		<u>3.569.642</u>	<u>4.043.124</u>
13 Overført overskud m.v.			
Saldo primo		8.696.534	8.793.263
Årets resultat		<u>-254.916</u>	<u>-96.729</u>
		<u>8.441.618</u>	<u>8.696.534</u>

NOTER TIL BALANCENote

- 14 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.
- 15 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

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>
Trykfilteranlæg	20 år	0%
Produktionsanlæg, i øvrigt	40 år	0%
Ledningsnet	20 år	0%
Maskiner og målere	10 år	0%
Småinvesteringer	5 år	0%

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgprisen og kapitalværdien. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat

Eventuelle udskudte skatteaktiver fremgår ikke af regnskabet.

Gældsforpligtelser

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