



Aulum Vandværk A.M.B.A.

Rugbjergvej 3, Aulum

Årsrapport for 2013

Generalforsamling afholdes den 24/4 2014
kl. 19,15 på Hotel Aulum.

Dagsorden

1. Valg af dirigent.
2. Beretning om det forløbne år.
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse.
4. Budget for det kommende år fremlægges.
5. Valg af medlemmer og suppleant til bestyrelsen.
På valg er Søren Andersen og Tom Hagelskjær.
6. Valg af 2 revisorer og revisorsuppleant.
7. Behandling af indkomne forslag.
8. Eventuelt.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Interne revisorers påtegning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
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 2013 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 19/3 2014.

Bestyrelsen:

Ahrendt Clausen
formand

Søren Andersen
næstformand

Helle Nielsen
kasserer

Willy Hagelskjær
sekretær

Tom Hagelskjær

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Aulum Vandværk A.M.B.A.:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aulum Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for årene 2013 og 2014. Budgettallene, der fremgår af en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noter til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Aulum, den 19. marts 2014
NV-REVISION, AULUM ApS

Svend Bohnsen HD
registreret revisor

INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

Aulum, den / 2014

Årsrapporten er dags dato gennemgået og fundet i orden. Det er påset, at der er disponeret i overensstemmelse med de beslutninger, som generalforsamlingen og bestyrelsen har truffet.

Stig Kjærgaard

Jens Martin Madsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Anlægsaktiver

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

Produktionsanlæg	40 år
Ledningsnet	20 år
Maskiner	10 år

Omsætningsaktiver

Beholdning af målere er indregnet til anskaffessummen.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver

Akkumuleret skattemæssige underskud kan, efter gældende skatteregler, fremføres til modregning i fremtidige skattepligtige overskud. Skatteværdien af dette underskud er ikke medtaget i balancen.

Egenkapitalen

Indskud for tilslutninger, fratrukket direkte omkostninger, indtægtsføres direkte over egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	Budget <u>2014</u>	Realiseret <u>2013</u>	Budget <u>2013</u>	Realiseret <u>2012</u>
Nettoomsætning	3.005	3.113.932	3.078	2.722.674
1 Variable omkostninger	<u>-2.009</u>	<u>-2.026.615</u>	<u>-2.015</u>	<u>-1.939.392</u>
Dækningsbidrag	996	1.087.317	1.063	783.282
Omkostninger:				
2 Faste omkostninger	-1.045	-1.020.194	-983	-882.068
3 Administrationsomkostninger	<u>-208</u>	<u>-192.351</u>	<u>-192</u>	<u>-180.794</u>
Resultat før afskrivninger	-257	-125.228	-112	-279.580
4 Afskrivninger	<u>-517</u>	<u>-522.008</u>	<u>-523</u>	<u>-533.157</u>
Resultat før finansielle poster	-774	-647.236	-635	-812.737
5 Finansielle indtægter	<u>50</u>	<u>63.939</u>	<u>70</u>	<u>68.623</u>
Resultat før skat	-724	-583.297	-565	-744.114
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>-724</u></u>	<u><u>-583.297</u></u>	<u><u>-565</u></u>	<u><u>-744.114</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

A K T I V E R

<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
6	Produktionsanlæg	2.531.747	2.691.575
7	Ledningsnet	2.562.600	2.721.998
8	Maskiner	425.459	499.214
	Materielle anlægsaktiver	<u>5.519.806</u>	<u>5.912.787</u>
	Anlægsaktiver	<u>5.519.806</u>	<u>5.912.787</u>
	Beholdning af målere	17.894	16.760
	Beholdninger	<u>17.894</u>	<u>16.760</u>
	Periodeafgrænsningsposter	6.902	38.235
	Tilgodehavende for tilslutning	0	38.753
	Tilgodehavender	<u>6.902</u>	<u>76.988</u>
9	Likvide beholdninger	<u>6.098.665</u>	<u>6.053.444</u>
	Omsætningsaktiver	<u>6.123.461</u>	<u>6.147.192</u>
	Aktiver i alt	<u><u>11.643.267</u></u>	<u><u>12.059.979</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
10	Overført overskud m.v.	10.774.271	11.312.317
	Egenkapital	<u>10.774.271</u>	<u>11.312.317</u>
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	20.000
	Skyldig grøn afgift/drikkevandsbidrag	478.538	443.780
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme	88.589	50.708
	Skyldige omkostninger	157.464	87.292
	Skyldig a-skat og am-bidrag	38.361	33.940
	Skyldig moms	<u>86.044</u>	<u>111.942</u>
	Kortfristede forpligtelser	<u>868.996</u>	<u>747.662</u>
	Passiver i alt	<u><u>11.643.267</u></u>	<u><u>12.059.979</u></u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	Budget <u>2014</u>	Realiseret <u>2013</u>	Budget <u>2013</u>	Realiseret <u>2012</u>
1 Variable omkostninger				
Elektricitet	140	134.168	145	146.872
Grøn afgift	1.665	1.685.604	1.666	1.588.963
Drikkevandsbidrag	204	206.843	204	203.557
	<u>2.009</u>	<u>2.026.615</u>	<u>2.015</u>	<u>1.939.392</u>
2 Faste omkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger og grunde	20	21.925	40	17.927
Fjernvarmen for pasning	728	680.563	689	665.394
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	55	105.591	40	45.370
Vedligeholdelse af ledningsnet	32	72.448	30	31.817
Vandanalyser	20	19.598	20	19.569
Målere	30	45.393	20	2.241
Lovpligtig kontrol af målere	16	0	4	2.465
Værktøj og småinventar	15	12.309	15	4.976
Vedligeholdelse af inventar	20	11.867	20	0
Slam fjernet	4	0	0	3.060
Gebyr, forsyningssekretariatet	33	32.329	32	31.914
Teknisk assistance og kurser	10	8.588	5	2.063
Telefon, bredbånd, alarm	10	7.897	10	7.178
Erstatninger	50	0	50	46.487
Diverse	2	1.686	8	1.607
	<u>1.045</u>	<u>1.020.194</u>	<u>983</u>	<u>882.068</u>
3 Administrationsomkostninger				
Bestyrelseshonorar	86	86.450	76	76.050
Kontorartikler og tryksager	1	176	1	0
Blade og kataloger	3	2.070	2	2.025
Annoncer	2	1.714	2	1.814
Dataløn	3	2.894	3	2.750
Kort over ledningsnet	0	0	5	6.172
Møder og generalforsamling	6	4.502	6	6.292
Repræsentation	10	0	2	8.819
Forsikringer	15	14.332	15	14.332
Kontingenter	18	17.271	11	16.833
Revisor	35	27.600	35	26.007
Tab på debitorer	3	6.469	12	1.791
Diverse	26	28.873	22	17.909
	<u>208</u>	<u>192.351</u>	<u>192</u>	<u>180.794</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	Budget <u>2014</u>	Realiseret <u>2013</u>	Budget <u>2013</u>	Realiseret <u>2012</u>
4 Afskrivninger				
Produktionsanlæg		159.828		159.829
Ledningsnet		288.425		299.573
Maskiner		73.755		73.755
	<u>517</u>	<u>522.008</u>	<u>523</u>	<u>533.157</u>
5 Finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter		63.222		65.938
Renter, tilgodehavender		0		1.167
Renter, i øvrigt		717		1.518
	<u>50</u>	<u>63.939</u>	<u>70</u>	<u>68.623</u>

NOTER TIL BALANCE

<u>Note</u>		<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
6	Produktionsanlæg		
	Saldo primo	6.401.153	6.401.153
	Afskrivningssaldo primo	3.709.578	
	Årets afskrivning	<u>159.828</u>	<u>3.709.578</u>
		<u>2.531.747</u>	<u>2.691.575</u>
7	Ledningsnet		
	Saldo primo	12.620.562	12.556.410
	Tilgang	<u>129.027</u>	<u>64.152</u>
		12.749.589	12.620.562
	Afskrivningssaldo primo	9.898.564	
	Årets afskrivning	<u>288.425</u>	<u>9.898.564</u>
		<u>2.562.600</u>	<u>2.721.998</u>
8	Maskiner		
	Saldo primo	1.909.615	1.909.615
	Afskrivningssaldo primo	1.410.401	
	Årets afskrivning	<u>73.755</u>	<u>1.410.401</u>
		<u>425.459</u>	<u>499.214</u>
9	Likvide beholdninger		
	Handelsbanken	3.507.996	3.431.905
	Danske Bank	1.908.339	1.876.420
	Sparekassen Thy	<u>682.330</u>	<u>745.119</u>
		<u>6.098.665</u>	<u>6.053.444</u>
10	Overført overskud m.v.		
	Saldo primo	11.312.317	11.986.443
	Indskud for tilslutninger	113.165	93.139
	Udgifter vedrørende tilslutninger	-67.914	-23.151
	Årets resultat	<u>-583.297</u>	<u>-744.114</u>
		<u>10.774.271</u>	<u>11.312.317</u>