

Aulum Vandværk A.M.B.A.

Rugbjergvej 3, Aulum

Årsrapport for 2014

Generalforsamling afholdes den 23/4 2015
kl. 19,15 i Aulum Fritidscenter.

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 Helle Nielsen.
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 2014 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 2015.

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 2014 - 31. december 2014, 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 2014 og 2015. Budgettallene, der fremgår af en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noter til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Aulum, den 19. marts 2015
NV-REVISION, AULUM ApS

Svend Bohnsen HD
registreret revisor

INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

Aulum, den / 2015

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 anskaffelsessummer og afskrives lineært over den forventede levetid, således:

Produktionsanlæg	40 år
Ledningsnet	20 år
Maskiner	10 år

Omsætningsaktiver

Beholdning af målere er indregnet til anskaffelsessummen.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Eventuelle udskudte skatteaktiver eller skatteforpligtelser fremgår ikke af regnskabet.

Egenkapitalen

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	Budget <u>2015</u>	Realiseret <u>2014</u>	Budget <u>2014</u>	Realiseret <u>2013</u>
Nettoomsætning	3.065	2.948.390	3.005	3.113.932
1 Variable omkostninger	<u>-2.148</u>	<u>-1.935.124</u>	<u>-2.009</u>	<u>-2.026.615</u>
Dækningsbidrag	917	1.013.266	996	1.087.317
Omkostninger:				
2 Faste omkostninger	-1.155	-1.016.860	-1.045	-1.020.194
3 Administrationsomkostninger	<u>-200</u>	<u>-199.326</u>	<u>-208</u>	<u>-192.351</u>
Resultat før afskrivninger	-438	-202.920	-257	-125.228
4 Afskrivninger	<u>-531</u>	<u>-528.407</u>	<u>-517</u>	<u>-522.008</u>
Resultat før finansielle poster	-969	-731.327	-774	-647.236
5 Finansielle indtægter	<u>42</u>	<u>51.871</u>	<u>50</u>	<u>63.939</u>
Resultat før skat	-927	-679.456	-724	-583.297
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>-927</u></u>	<u><u>-679.456</u></u>	<u><u>-724</u></u>	<u><u>-583.297</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

A K T I V E R

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
6	Produktionsanlæg	2.948.010	2.531.747
7	Ledningsnet	2.374.636	2.562.600
8	Maskiner	380.149	425.459
	Materielle anlægsaktiver	<u>5.702.795</u>	<u>5.519.806</u>
	Anlægsaktiver	<u>5.702.795</u>	<u>5.519.806</u>
	Beholdning af målere	10.990	17.894
	Beholdninger	<u>10.990</u>	<u>17.894</u>
	Periodeafgrænsningsposter	36.855	6.902
	Tilgodehavende moms	29.036	0
	Tilgodehavender	<u>65.891</u>	<u>6.902</u>
9	Likvide beholdninger	<u>5.621.849</u>	<u>6.098.665</u>
	Omsætningsaktiver	<u>5.698.730</u>	<u>6.123.461</u>
	Aktiver i alt	<u><u>11.401.525</u></u>	<u><u>11.643.267</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
10	Overført overskud m.v.	10.054.447	10.774.271
	Egenkapital	<u>10.054.447</u>	<u>10.774.271</u>
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	20.000
	Skyldig grøn afgift/drikkevandsbidrag	864.900	478.538
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme	297.357	88.589
	Skyldige omkostninger	127.142	157.464
	Skyldig a-skat og am-bidrag	37.679	38.361
	Skyldig moms	<u>0</u>	<u>86.044</u>
	Kortfristede forpligtelser	<u>1.347.078</u>	<u>868.996</u>
	Passiver i alt	<u>11.401.525</u>	<u>11.643.267</u>
11	Eventualforpligtelser		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	Budget <u>2015</u>	Realiseret <u>2014</u>	Budget <u>2014</u>	Realiseret <u>2013</u>
1 Variable omkostninger				
Elektricitet	130	117.008	140	134.168
Grøn afgift	1.811	1.619.398	1.665	1.685.604
Drikkevandsbidrag	207	198.718	204	206.843
	<u>2.148</u>	<u>1.935.124</u>	<u>2.009</u>	<u>2.026.615</u>
2 Faste omkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger og grunde	20	19.898	20	21.925
Fjernvarmen for pasning	720	716.065	728	680.563
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	65	57.176	55	105.591
Vedligeholdelse af ledningsnet	75	76.230	32	72.448
Vandanalyser	30	24.267	20	19.598
Målere	60	19.876	30	45.393
Lovpligtig kontrol af målere	5	10.866	16	0
Værktøj og småinventar	15	359	15	12.309
Vedligeholdelse af inventar	20	10.668	20	11.867
Slam fjernet	0	4.731	4	0
Gebyr, forsyningssekretariatet	33	32.490	33	32.329
Teknisk assistance og kurser	50	15.947	10	8.588
Telefon, bredbånd, alarm	10	7.993	10	7.897
Erstatninger	50	17.718	50	0
Diverse	2	2.576	2	1.686
	<u>1.155</u>	<u>1.016.860</u>	<u>1.045</u>	<u>1.020.194</u>
3 Administrationsomkostninger				
Bestyrelseshonorar	86	86.450	86	86.450
Kontorartikler og tryksager	1	0	1	176
Blade og kataloger	2	2.160	3	2.070
Annoncer	3	2.658	2	1.714
Dataløn	3	2.978	3	2.894
Kort over ledningsnet	4	0	0	0
Møder og generalforsamling	6	5.198	6	4.502
Repræsentation	0	0	10	0
Forsikringer	16	14.995	15	14.332
Kontingenter	17	21.263	18	17.271
Revisor	35	32.743	35	27.600
Tab på debitorer	5	10.300	3	6.469
Diverse	22	20.581	26	28.873
	<u>200</u>	<u>199.326</u>	<u>208</u>	<u>192.351</u>

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	Budget <u>2015</u>	Realiseret <u>2014</u>	Budget <u>2014</u>	Realiseret <u>2013</u>
4 Afskrivninger				
Produktionsanlæg		161.558		159.828
Ledningsnet		292.263		288.425
Maskiner		74.586		73.755
	<u>531</u>	<u>528.407</u>	<u>517</u>	<u>522.008</u>
5 Finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter		52.225		63.222
Renter, i øvrigt		-354		717
	<u>42</u>	<u>51.871</u>	<u>50</u>	<u>63.939</u>

NOTER TIL BALANCE

Note		31/12 2014	31/12 2013
6	Produktionsanlæg		
	Saldo primo	6.401.153	6.401.153
	Tilgang	<u>577.821</u>	<u>0</u>
		6.978.974	6.401.153
	Afskrivningssaldo primo	3.869.406	
	Årets afskrivning	<u>161.558</u>	<u>3.869.406</u>
		<u>2.948.010</u>	<u>2.531.747</u>
7	Ledningsnet		
	Saldo primo	12.749.589	12.620.562
	Tilgang	<u>104.299</u>	<u>129.027</u>
		12.853.888	12.749.589
	Afskrivningssaldo primo	10.186.989	
	Årets afskrivning	<u>292.263</u>	<u>10.186.989</u>
		<u>2.374.636</u>	<u>2.562.600</u>
8	Maskiner		
	Saldo primo	1.909.615	1.909.615
	Tilgang	<u>29.276</u>	<u>0</u>
		1.938.891	1.909.615
	Afskrivningssaldo primo	1.484.156	
	Årets afskrivning	<u>74.586</u>	<u>1.484.156</u>
		<u>380.149</u>	<u>425.459</u>
9	Likvide beholdninger		
	Handelsbanken	1.896.819	3.507.996
	Danske Bank	1.300.473	1.908.339
	Sparekassen Thy	1.673.119	682.330
	Vestjysk Bank	<u>751.438</u>	<u>0</u>
		<u>5.621.849</u>	<u>6.098.665</u>
10	Overført overskud m.v.		
	Saldo primo	10.774.271	11.312.317
	Indskud for tilslutninger	108.842	113.165
	Udgifter vedrørende tilslutninger	-149.210	-67.914
	Årets resultat	<u>-679.456</u>	<u>-583.297</u>
		<u>10.054.447</u>	<u>10.774.271</u>
11	Eventualforpligtelser		

SKAT har ændret skatteansættelserne for året 2010 og nedsat de skattemæssige anskaffelsessummer for Produktionsanlæg og Ledningsnet til kr. 0. Afgørelsen er påklaget til Skatteankestyrelsen men sagen er ikke afgjort på nuværende tidspunkt. Såfremt SKAT får medhold vil det begrænse de skattemæssige afskrivningsmuligheder og medføre at Vandværket - muligvis - vil skulle betale skat på et senere tidspunkt.