

Aulum Vandværk A.M.B.A.

Rugbjergvej 3, Aulum

Årsrapport for 2015

Generalforsamling afholdes den 28/4 2016  
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 Ahrendt Clausen og Willy Hagelskjær.
6. Valg af 2 revisorer og revisorsuppleant.
7. Behandling af indkomne forslag.
8. Eventuelt.

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger m.v.</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Interne revisorers påtegning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2015 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 16/3 2016.

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 2015 - 31. december 2015, 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 2015 og 2016. Budgettallene, der fremgår af en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noter til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Aulum, den 16. marts 2016  
NV-REVISION, AULUM ApS

Svend Bohnsen HD  
registreret revisor

## INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

Aulum, den / 2016

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.

### 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	Realiseret	Budget	Realiseret
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	2.948	3.009.819	3.065	2.948.390
1 Variable omkostninger	<u>-2.041</u>	<u>-2.086.630</u>	<u>-2.148</u>	<u>-1.935.124</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	907	923.189	917	1.013.266
Omkostninger:				
2 Faste omkostninger	-1.112	-1.194.168	-1.155	-1.016.860
3 Administrationsomkostninger	<u>-206</u>	<u>-206.407</u>	<u>-200</u>	<u>-199.326</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	-411	-477.386	-438	-202.920
4 Afskrivninger	<u>-530</u>	<u>-517.763</u>	<u>-531</u>	<u>-528.407</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-941	-995.149	-969	-731.327
5 Finansielle indtægter	<u>34</u>	<u>43.657</u>	<u>42</u>	<u>51.871</u>
<b>Resultat før skat</b>	-907	-951.492	-927	-679.456
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-907</u></u>	<u><u>-951.492</u></u>	<u><u>-927</u></u>	<u><u>-679.456</u></u>



**BALANCE 31. DECEMBER**

**A K T I V E R**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
6	Produktionsanlæg	3.033.027	2.948.010
7	Ledningsnet	2.124.707	2.374.636
8	Maskiner	<u>303.466</u>	<u>380.149</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>5.461.200</u>	<u>5.702.795</u>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<u>5.461.200</u>	<u>5.702.795</u>
	Beholdning af målere	<u>34.366</u>	<u>10.990</u>
	Beholdninger	<u>34.366</u>	<u>10.990</u>
	Periodeafgrænsningsposter	5.739	36.855
	Tilgodehavende for tilslutning	16.776	0
	Tilgodehavende moms	124.261	29.036
	Andre tilgodehavender	<u>4.339</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender	<u>151.115</u>	<u>65.891</u>
9	Likvide beholdninger	<u>4.790.788</u>	<u>5.621.849</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<u>4.976.269</u>	<u>5.698.730</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>10.437.469</u></u>	<u><u>11.401.525</u></u>

## BALANCE 31. DECEMBER

## P A S S I V E R

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
10	Overført overskud m.v.	<u>9.186.170</u>	<u>10.054.447</u>
	<b>Egenkapital</b>	<u>9.186.170</u>	<u>10.054.447</u>
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	20.000
	Skyldig grøn afgift/drikkevandsbidrag	968.680	864.900
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme	88.831	297.357
	Skyldige omkostninger	135.050	127.142
	Skyldig a-skat og am-bidrag	<u>38.738</u>	<u>37.679</u>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>	<u>1.251.299</u>	<u>1.347.078</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>10.437.469</u>	<u>11.401.525</u>
11	Eventualforpligtelser		

**NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE**

<u>Note</u>	Budget <u>2016</u>	Realiseret <u>2015</u>	Budget <u>2015</u>	Realiseret <u>2014</u>
<b>1 Variable omkostninger</b>				
Elektricitet	135	138.698	130	117.008
Grøn afgift	1.787	1.748.068	1.811	1.619.398
Drikkevandsbidrag	119	199.864	207	198.718
	<u>2.041</u>	<u>2.086.630</u>	<u>2.148</u>	<u>1.935.124</u>
<b>2 Faste omkostninger</b>				
Vedligeholdelse, bygninger og grunde	20	23.659	20	19.898
Fjernvarmen for pasning	742	740.476	720	716.065
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	60	34.627	65	57.176
Vedligeholdelse af ledningsnet	75	185.952	75	76.230
Vandanalyser	30	16.248	30	24.267
Målere	0	24.265	60	19.876
Kontrol af målere / målerskifte	0	6.800	5	10.866
Værktøj og småinventar	15	1.883	15	359
Vedligeholdelse af inventar	20	32.296	20	10.668
Slam fjernet	5	0	0	4.731
Gebyr, forsyningssekretariatet	33	32.523	33	32.490
Teknisk assistance og kurser	50	9.872	50	15.947
Telefon, bredbånd, alarm	10	8.604	10	7.993
Erstatninger	50	75.250	50	17.718
Diverse	2	1.713	2	2.576
	<u>1.112</u>	<u>1.194.168</u>	<u>1.155</u>	<u>1.016.860</u>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>				
Bestyrelseshonorar	86	86.450	86	86.450
SMS-tjeneste Blue Idea	8	6.982	0	0
Kontorartikler og tryksager	1	0	1	0
Blade og kataloger	3	2.205	2	2.160
Annoncer	3	1.875	3	2.658
Dataløn	3	2.968	3	2.978
Kort over ledningsnet	0	0	4	0
Møder og generalforsamling	6	5.798	6	5.198
Repræsentation	0	708	0	0
Forsikringer	16	15.123	16	14.995
Kontingenter	19	16.075	17	21.263
Revisor	35	43.834	35	32.743
Tab på debitorer	5	2.480	5	10.300
Diverse	21	21.909	22	20.581
	<u>206</u>	<u>206.407</u>	<u>200</u>	<u>199.326</u>

## NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	Budget <u>2016</u>	Realiseret <u>2015</u>	Budget <u>2015</u>	Realiseret <u>2014</u>
4 <b>Afskrivninger</b>				
Produktionsanlæg		160.781		161.558
Ledningsnet		280.299		292.263
Maskiner		76.683		74.586
	<u>530</u>	<u>517.763</u>	<u>531</u>	<u>528.407</u>
5 <b>Finansielle indtægter</b>				
Renter, pengeinstitutter		43.657		52.225
Renter, i øvrigt		0		-354
	<u>34</u>	<u>43.657</u>	<u>42</u>	<u>51.871</u>

**NOTER TIL BALANCE**

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6</b>	<b>Produktionsanlæg</b>		
	Saldo primo	6.978.974	6.401.153
	Tilgang	<u>245.798</u>	<u>577.821</u>
		7.224.772	6.978.974
	Afskrivningssaldo primo	4.030.964	
	Årets afskrivning	<u>160.781</u>	<u>4.030.964</u>
		<u>3.033.027</u>	<u>2.948.010</u>
<b>7</b>	<b>Ledningsnet</b>		
	Saldo primo	12.853.888	12.749.589
	Tilgang	<u>30.370</u>	<u>104.299</u>
		12.884.258	12.853.888
	Afskrivningssaldo primo	10.479.252	
	Årets afskrivning	<u>280.299</u>	<u>10.479.252</u>
		<u>2.124.707</u>	<u>2.374.636</u>
<b>8</b>	<b>Maskiner</b>		
	Saldo primo	1.938.891	1.909.615
	Tilgang	<u>0</u>	<u>29.276</u>
		1.938.891	1.938.891
	Afskrivningssaldo primo	1.558.742	
	Årets afskrivning	<u>76.683</u>	<u>1.558.742</u>
		<u>303.466</u>	<u>380.149</u>
<b>9</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Handelsbanken	1.101.690	1.896.819
	Danske Bank	700.771	1.300.473
	Sparekassen Thy	2.221.860	1.673.119
	Vestjysk Bank	<u>766.467</u>	<u>751.438</u>
		<u>4.790.788</u>	<u>5.621.849</u>
<b>10</b>	<b>Overført overskud m.v.</b>		
	Saldo primo	10.054.447	10.774.271
	Indskud for tilslutninger	257.473	108.842
	Udgifter vedrørende tilslutninger	-174.258	-149.210
	Årets resultat	<u>-951.492</u>	<u>-679.456</u>
		<u>9.186.170</u>	<u>10.054.447</u>
<b>11</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		

SKAT har ændret skatteansættelserne for tidligere år og nedsat de skattemæssige anskaffelsessummer for Produktionsanlæg og Ledningsnet til kr. 0. SKAT har endvidere ændret den skattemæssige behandling af indtægter og udgifter vedrørende tilslutninger. Begge afgørelser er påklaget til Skatteankestyrelsen. Såfremt SKAT får medhold vil dette medføre at Vandværket - muligvis - skal betale skat på et senere tidspunkt.