

Aulum Vandværk a.m.b.a.

Rugbjergvej 3, Aulum

Årsrapport for 2016

Generalforsamling afholdes den 25/4 2017

kl. 19.15 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 Søren Andersen og Tom Hagelskjær
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger m.v.</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Balance:	
Aktiver	6
Passiver	7
Noter til resultatopgørelse	8
Noter til balance	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 28/3 2017.

Bestyrelsen:

---

Søren Andersen  
formand

---

Ahrendt Clausen  
næstformand

---

Tom Hagelskjær  
kasserer

---

Willy Hagelskjær  
sekretær

---

Helle Nielsen

## 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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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.

### 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 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:

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

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.

### 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.

Aulum, den 29. marts 2017  
NV-REVISION, AULUM ApS  
CVR.nr: 19290948

Svend Bohnsen HD  
registreret revisor

## 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 <u>2017</u>	Realiseret <u>2016</u>	Budget <u>2016</u>	Realiseret <u>2015</u>
Nettoomsætning	3.366	3.036.798	2.948	3.009.819
1 Variable omkostninger	<u>-2.026</u>	<u>-2.097.643</u>	<u>-2.041</u>	<u>-2.086.630</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	1.340	939.155	907	923.189
Omkostninger:				
2 Faste omkostninger	-1.132	-1.145.319	-1.112	-1.194.168
3 Administrationsomkostninger	<u>-211</u>	<u>-232.507</u>	<u>-206</u>	<u>-206.407</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	-3	-438.671	-411	-477.386
4 Afskrivninger	<u>-556</u>	<u>-532.751</u>	<u>-530</u>	<u>-517.763</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-559	-971.422	-941	-995.149
5 Finansielle indtægter	<u>31</u>	<u>31.218</u>	<u>34</u>	<u>43.657</u>
<b>Resultat før skat</b>	-528	-940.204	-907	-951.492
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-528</u></u>	<u><u>-940.204</u></u>	<u><u>-907</u></u>	<u><u>-951.492</u></u>

**BALANCE 31. DECEMBER**

**A K T I V E R**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
6	Produktionsanlæg	2.852.608	3.033.027
7	Ledningsnet	3.122.966	2.124.707
8	Maskiner	318.134	303.466
	Materielle anlægsaktiver	<u>6.293.708</u>	<u>5.461.200</u>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<u>6.293.708</u>	<u>5.461.200</u>
	Beholdning af målere	<u>0</u>	<u>34.366</u>
	Beholdninger	<u>0</u>	<u>34.366</u>
	Periodeafgrænsningsposter	6.621	5.739
	Tilgodehavende for tilslutning	0	16.776
	Tilgodehavende moms	192.787	124.261
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>4.339</u>
	Tilgodehavender	<u>199.408</u>	<u>151.115</u>
9	Likvide beholdninger	<u>3.020.534</u>	<u>4.790.788</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<u>3.219.942</u>	<u>4.976.269</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>9.513.650</u></u>	<u><u>10.437.469</u></u>



**BALANCE 31. DECEMBER**

**PASSIVER**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
10	Overført overskud m.v.	8.255.059	9.186.170
	<b>Egenkapital</b>	<u>8.255.059</u>	<u>9.186.170</u>
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	20.000
	Skyldig grøn afgift/drikkevandsbidrag	1.023.943	968.680
	Mellemregning med Aulum Fjernvarme	87.052	88.831
	Skyldige omkostninger	89.393	135.050
	Skyldig a-skat og am-bidrag	<u>38.203</u>	<u>38.738</u>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>	<u>1.258.591</u>	<u>1.251.299</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>9.513.650</u>	<u>10.437.469</u>
11	Eventualforpligtelser		

**NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE**

<u>Note</u>	Budget <u>2017</u>	Realiseret <u>2016</u>	Budget <u>2016</u>	Realiseret <u>2015</u>
<b>1 Variable omkostninger</b>				
Elektricitet	120	126.837	135	138.698
Grøn afgift	1.787	1.847.828	1.787	1.748.068
Drikkevandsbidrag	119	122.978	119	199.864
	<u>2.026</u>	<u>2.097.643</u>	<u>2.041</u>	<u>2.086.630</u>
<b>2 Faste omkostninger</b>				
Vedligeholdelse, bygninger og grunde	20	7.761	20	23.659
Fjernvarmen for pasning	775	771.038	742	740.476
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	65	38.874	60	34.627
Vedligeholdelse af ledningsnet	75	203.132	75	185.952
Vandanalyser	30	8.765	30	16.248
Målere	5	16.122	0	24.265
Kontrol af målere / målerskifte	0	0	0	6.800
Værktøj og småinventar	15	9.962	15	1.883
Vedligeholdelse af inventar	20	26.230	20	32.296
Rengøringsudgifter	0	2.497	0	0
Vandafledning	0	3.499	0	0
Gebyr, forsyningssekretariatet	10	4.344	33	32.523
Teknisk assistance og kurser	50	8.089	50	9.872
Telefon, bredbånd, alarm	15	14.311	10	8.604
Erstatninger	50	28.931	50	75.250
Diverse	2	1.764	7	1.713
	<u>1.132</u>	<u>1.145.319</u>	<u>1.112</u>	<u>1.194.168</u>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>				
SMS-tjeneste Blue Idea	8	6.463	8	6.982
Bookingsystem, målerskifte	5	14.000	0	0
Bestyrelshonorar	86	86.452	86	86.450
Blade og kataloger	2	2.250	3	2.205
Annoncer	3	4.446	3	1.875
Dataløn	3	2.968	3	2.968
Møder og generalforsamling	6	6.674	6	5.798
Repræsentation, reklame m.m.	0	30.025	0	708
Forsikringer	16	14.500	16	15.123
Kontingenter	19	16.410	19	16.075
Revisor	35	26.188	35	43.834
Tab på debitorer	5	1.684	5	2.480
Diverse	23	20.447	22	21.909
	<u>211</u>	<u>232.507</u>	<u>206</u>	<u>206.407</u>

**NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE**

<u>Note</u>	Budget <u>2017</u>	Realiseret <u>2016</u>	Budget <u>2016</u>	Realiseret <u>2015</u>
<b>4 Afskrivninger</b>				
Produktionsanlæg		180.419		160.781
Ledningsnet		274.390		280.299
Maskiner		77.942		76.683
	<u>556</u>	<u>532.751</u>	<u>530</u>	<u>517.763</u>
<b>5 Finansielle indtægter</b>				
Renter, pengeinstitutter		31.106		43.657
Renter, i øvrigt		112		0
	<u>31</u>	<u>31.218</u>	<u>34</u>	<u>43.657</u>

**NOTER TIL BALANCE**

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>6</b>	<b>Produktionsanlæg</b>		
	Saldo primo	7.224.772	6.978.974
	Tilgang	<u>0</u>	<u>245.798</u>
		7.224.772	7.224.772
	Afskrivningssaldo primo	4.191.745	
	Årets afskrivning	<u>180.419</u>	<u>4.191.745</u>
		<u>2.852.608</u>	<u>3.033.027</u>
<b>7</b>	<b>Ledningsnet</b>		
	Saldo primo	12.884.258	12.853.888
	Tilgang	<u>1.272.649</u>	<u>30.370</u>
		14.156.907	12.884.258
	Afskrivningssaldo primo	10.759.551	
	Årets afskrivning	<u>274.390</u>	<u>10.759.551</u>
		<u>3.122.966</u>	<u>2.124.707</u>
<b>8</b>	<b>Maskiner</b>		
	Saldo primo	1.938.891	1.938.891
	Tilgang	<u>92.610</u>	<u>0</u>
		2.031.501	1.938.891
	Afskrivningssaldo primo	1.635.425	
	Årets afskrivning	<u>77.942</u>	<u>1.635.425</u>
		<u>318.134</u>	<u>303.466</u>
<b>9</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Handelsbanken	1.000.711	1.101.690
	Danske Bank	714.979	700.771
	Sparekassen Thy	523.048	2.221.860
	Vestjysk Bank	<u>781.796</u>	<u>766.467</u>
		<u>3.020.534</u>	<u>4.790.788</u>
<b>10</b>	<b>Overført overskud m.v.</b>		
	Saldo primo	9.186.170	10.054.447
	Indskud for tilslutninger	56.330	257.473
	Udgifter vedrørende tilslutninger	-47.237	-174.258
	Årets resultat	<u>-940.204</u>	<u>-951.492</u>
		<u>8.255.059</u>	<u>9.186.170</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.