

Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a.
CVR-nr. 16482919

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 16 48 29 19

Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 6441 0342

Internet: www.nr-aaby-vandvaerk.dk

Bestyrelse

Kaj Andersen, formand

Morten Rasmussen, næstformand

Ebbe Nielsen, kasserer

Thomas Bang Jørgensen

Geoffrey E. Hawkins

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2018 for Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og de krav, der gælder i Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker fra januar 2018.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 04.04.2019

Bestyrelse

Kaj Andersen
formand

Morten Rasmussen
næstformand

Ebbe Nielsen
kasserer

Thomas Bang Jørgensen

Geoffrey E. Hawkins

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 andelsselskabet 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Kolding, den 04.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lars Leopold Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33229

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	2.056.514	1.307
Produktionsomkostninger	2	<u>(613.781)</u>	<u>(416)</u>
Bruttoresultat		1.442.733	891
Distributionsomkostninger	3	(1.175.917) -	(681)
Administrationsomkostninger	4	<u>(296.194) -</u>	<u>(277)</u>
Resultat af primær drift		(29.378)	(67)
Andre driftsindtægter	5	<u>38.749 -</u>	<u>38</u>
Resultat før finansielle poster		9.371	(29)
Finansielle indtægter	6	0	29
Finansielle udgifter	7	<u>(9.371)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger		944.176	968
Inventar og installationer		1.295.440	1.410
Ledningsnet		5.302.088	5.151
Materielle anlægsaktiver	8	7.541.704	7.529
Anlægsaktiver		7.541.704	7.529
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.419	58
Andre tilgodehavender	9	0	11
Tilgodehavender		9.419	69
Likvide beholdninger		5.013.073	4.738
Omsætningsaktiver		5.022.492	4.807
Aktiver		12.564.196	12.336

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	11	<u>11.440.258</u>	<u>11.463</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>11.440.258</u>	<u>11.463</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	12	<u>1.123.938</u>	<u>873</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.123.938</u>	<u>873</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.564.196</u>	<u>12.336</u>
Passiver		<u><u>12.564.196</u></u>	<u><u>12.336</u></u>

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift- og kubikmeterafgift m.m.	1.694.697	1.681
Tilslutningsbidrag og afholdte udgifter	320.000	132
Gebyrer	18.673	4
Over-/underdækning	23.144	(510)
	2.056.514	1.307
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger m.m.	132.328	110
Nedtagning af gl. pumpestation	60.000	0
El, 50%	51.520	43
Målere udskiftet	33.680	0
Vandanalyser m.m.	182.397	81
Forsikringer/kontingenter	16.006	44
Afskrivninger, bygninger	23.342	23
Afskrivninger, installationer og inventar	114.508	115
	613.781	416
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	1.002.624	520
El, 50%	51.521	42
Afskrivning, ledningsnet	121.772	119
	1.175.917	681

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Honorar m.m.	114.388	115
Annoncer	5.099	3
Porto og gebyrer - opkrævningsservice	94.145	72
Kontorartikler og telefon m.m.	11.782	22
Kontingenter	6.000	6
Revisor	39.000	47
Regnskabskonsulent	0	5
Generalforsamling møder og kurser	11.579	6
Repræsentation og gaver	1.599	1
Tab forbrugere	12.602	0
	296.194	277
5. Andre driftsindtægter		
Måleraflæsninger	38.749	38
6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	29
7. Finansielle udgifter		
Renteudgifter, pengeinstitutter	9.371	0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Inventar og installationer kr.	Lednings- net kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2018	1.176.192	1.743.441	6.239.631
Tilgang	0	0	272.535
Kostpris 31.12.2018	1.176.192	1.743.441	6.512.166
Afskrivninger 01.01.2018	(208.674)	(333.493)	(1.088.306)
Årets afskrivninger	(23.342)	(114.508)	(121.772)
Afskrivninger 31.12.2018	(232.016)	(448.001)	(1.210.078)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	944.176	1.295.440	5.302.088
		2018 kr.	2017 t.kr.
9. Andre tilgodehavender			
Moms		0	11
10. Egenkapital			
Overført resultat 01.01.2018		0	0
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31.12.2018		0	0
11. Overdækning			
Overdækning 01.01.2018		11.463.402	10.953
Årets overdækning, jf. note 1		(23.144)	510
Overdækning 31.12.2018		11.440.258	11.463
12. Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.			
Moms		109.195	0
Afgift af ledningsført vand		635.154	622
Øvrig gæld		379.589	251
		1.123.938	873

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang, har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor det årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres om et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvin-
ding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivninger på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distri-
bution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabspe-
rioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger samt kurstab på obligationer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ved overgangen til Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker for regnskabsaflæggelsen 2017 er der foretaget en revurdering af tidligere udgiftsførte vedligeholdelses- og forbedringsudgifter, således at vejledningens krav til aktivering opfyldes. Revurderingen er sket med udgangspunkt i bogføringen fra 2001 til 2017 samt beregning af afskrivninger efter ny praksis tilbage i tid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger/anlæg	50 år
Inventar og installationer	15 år
Ledningsnet	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Egenkapital

"Overført resultat mv." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.