

Stødov Vandværk AMBA

CVR-nummer 86 76 27 14

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. maj 2019

Jan Ankjær Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Stødov Vandværk AMBA
Holbergsgade 10, st.
8000 Aarhus C

CVR-nummer:

86 76 27 14

Regnskabsperiode:

1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Erik Hellstern
Kirsten Pedersen
Jens Aage Sandbjerg
Søren Enghuus
Ole Jensen
Henning Møller Nielsen
Kirsten Hvid Schmidt
Jon Hune

Pengeinstitut

Rønde Sparekasse

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:

Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Stødov Vandværk AMBA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stødov, 30. april 2019

Bestyrelsen:

Erik Hellstern
Formand

Kirsten Pedersen

Jens Aage Sandbjerg

Søren Enghuus

Ole Jensen

Henning Møller Nielsen

Kirsten Hvid Schmidt

Jon Hune

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Stødov Vandværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stødov Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

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 med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger. 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. 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Hadsten, 30. april 2019

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK
Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	431.376
2	Produktionsomkostninger	-296.780
	Bruttoresultat	134.596
	Distributionsomkostninger	-387
3	Administrationsomkostninger	-134.676
	Resultat før finansielle poster	-467
	Finansielle indtægter	567
	Finansielle omkostninger	-100
	Årets resultat	0

Note	Balance	2018 DKK
Aktiver pr. 31. december		
4	Grunde og bygninger	246.797
5	Inventar og installationer	1.047.780
6	Ledningsnet	1.277.475
	Materielle anlægsaktiver	2.572.052
	Anlægsaktiver i alt	2.572.052
7	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.000.179
	Periodeafgrænsningsposter	100.654
	Tilgodehavender	2.100.833
	Likvide beholdninger	731.263
	Omsætningsaktiver i alt	2.832.096
	Aktiver i alt	5.404.147

Note	Balance	2018 DKK
Passiver pr. 31. december		
8	Overdækning	3.685.613
	Langfristede gældsforpligtelser	3.685.613
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.308
	Andre skyldige omkostninger	92.441
9	Skyldig moms	313.602
	Fusionsbidrag	1.248.182
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.718.534
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.404.147
	Passiver i alt	5.404.147
10	Hovedaktivitet	
11	Eventualforpligtelser	
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2018

Noter

DKK

1 Nettoomsætning

Fast driftsbidrag	304.887
Kubikmeterafgift	97.653
Fusionsbidrag	52.008
Gebyrer	6.900
Over- /Underdækning	-30.072
Nettoomsætning i alt	431.376

2 Produktionsomkostninger

El	13.901
Vedligeholdelse, ledningsnet	6.783
Vedligeholdelse, installationer	25.154
Vedligeholdelse, boringer	7.020
Vedligeholdelse, bygning	46.354
Ledningsnet, erstatning	31.413
Ledningsregistrering	5.360
Vandanalyse	763
Vareforbrug	136.747
Afskrivninger, bygninger	15.891
Afskrivninge, boringer	60.340
Afskrivninger, inventar og installationer	83.802
Af- og nedskrivninger	160.033
Produktionsomkostninger i alt	296.780

		2018
Noter		DKK
3	Administrationsomkostninger	
	Honorar bestyrelsen	34.500
	Forsikringer, bestyrelsen	1.119
	Løn og gager	<u>35.619</u>
	Kursusomkostninger, bøger og lignende	2.700
	Befordringsgodtgørelse	<u>16.167</u>
	Andre omkostninger til social sikring	<u>18.867</u>
	Personaleomkostninger	<u>54.486</u>
	EDB-omkostninger	7.705
	Hjemmeside	10.600
	Porto	3.314
	Revisorhonorar	12.000
	Advokatomkostninger	8.500
	Administrationservice	21.275
	Forsikringer	2.676
	Kontingenter	4.352
	PBS gebyr	2
	Vandværkssamarbejde	1.028
	Bestyrelsesmøder	969
	Generalforsamling	7.770
	Andre administrationsomkostninger	<u>80.189</u>
	Administrationsomkostninger i alt	<u>134.676</u>
4	Grunde og bygninger	
	Kostpris 1. januar	<u>725.517</u>
	Kostpris 31. december	<u>725.517</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-462.829
	Årets af- og nedskrivninger	<u>-15.891</u>
	Afskrivninger 31. december	<u>-478.720</u>
	Grunde og bygninger i alt	<u>246.797</u>

2018

Noter

DKK

5	Inventar og installationer	
	Kostpris 1. januar	1.685.224
	Kostpris 31. december	1.685.224
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-553.642
	Årets af- og nedskrivninger	-83.802
	Afskrivninger 31. december	-637.444
	Inventar og installationer i alt	1.047.780
6	Ledningsnet	
	Kostpris 1. januar	253.710
	Tilgang i årets løb	1.128.067
	Kostpris 31. december	1.381.777
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-43.962
	Årets af- og nedskrivninger	-60.340
	Afskrivninger 31. december	-104.302
	Ledningsnet i alt	1.277.475
7	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.731.809
	Tilgodehavender, fusionsbidrag	268.370
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	2.000.179
8	Overdækning	
	Indskudskapital primo	1.568.600
	Overført resultat primo	191.252
	Kontante indbetalinger	573.087
	Opskrivninger	1.322.602
		3.655.541
	Årets overdækning	30.072
	Overdækning i alt	3.685.613

Noter

DKK

9 Skyldig moms

Skyldig moms, primo	-56.903
Udgående moms	358.261
Indgående moms	-46.224
Elafgift	-17.585
Afregnet moms	76.053
Skyldig moms i alt	313.602

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendommen inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings-spørgsmål samt deraf afledte forhold.

11 Eventualforpligtelser

Ingen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forbrugsbidrag, grundbidrag, fusionsbidrag og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 – 50 år	0 %
Inventar og installationer	10 – 50 år	0 %
Ledningsnet	4 – 50 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.