

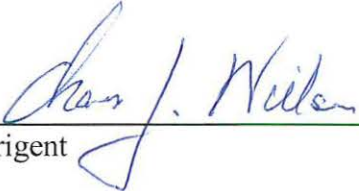
Vadum Vandværk Amba

Ellehammersvej 115
9430 Vadum

CVR-nr. 32 19 81 12

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. februar 2020


Dirigent



Stamoplysninger

Virksomhed

Vadum Vandværk Amba
Ellehammersvej 115
9430 Vadum

Telefon:	98 27 27 71
Mail:	Info@Vadumvand.dk
Hjemmeside:	www.vadumvand.dk
Kommune:	Aalborg Kommune
CVR.nr.:	32 19 81 12
Regnskabsperiode:	1. januar – 31. december 2019

Bestyrelse

Ole Dam Pedersen, formand
Anders Jungersen, næstformand
Jan Leth
Ajs Dam
Thomas Madsen

Intern revisor

Jens Mølgaard
Nørrelangvej 32
9430 Vadum

Revisor

Revicor, Godkendt Revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2019 for Vadum Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke andelsselskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 18. februar 2020

Bestyrelsen:



Ole Dam Pedersen, formand



Anders Jungersen, næstformand



Jan Leth



Ajs Dam



Thomas Madsen

Intern revisors påtegning

I henhold til andelsselskabets vedtægter har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget finansiell revision.

Vadum, den 18. februar 2020

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'J' followed by 'M' and 'G'.

Jens Mølgaard

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Vadum Vandværket AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vadum Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk Amba's vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk Amba's vedtægter.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk AMBA's vedtægter. 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 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 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.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

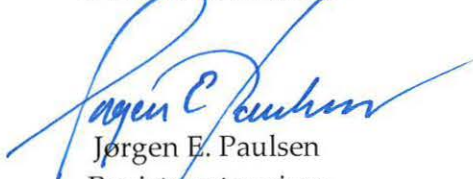
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg den 18. februar 2020

Revicor

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 13 92 92 97



Jørgen E. Paulsen

Registreret revisor

MNE-4334

Ledelsesberetning

Andelsselskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelsselskabet er underlagt regler for regnskabsaflæggelsen som medfører, at årets resultat udgør kr. 0. Det betyder, at et over- eller underskud skal udlignes ved indregning i årets nettoomsætning. For året 2019 er der konstateret en overdækning på tkr. 27.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke andelsselskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadum Vandværk AMBA er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt andelsselskabets vedtægter.

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

Andelsselskabet har valgt at anvende modelregnskabet udarbejdet i samarbejde med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-Danske Revisorer og Kommunernes Landsforening.

Resultatopgørelsen

Hvile-i-sig-selv princippet

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser andelsselskabets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af vand m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til andelsselskabets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af ledningsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til andelsselskabets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle poster består bl.a. af renter vedr. pengeinstitut og udbytte samt kursreguleringer fra værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andelsselskabets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

		Scrapværdi
Produktionsanlæg	25 år	0
Distributionsanlæg	25 år	0

Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede obligationer og måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Hensættelser, indsatsplan

Der foretages hensættelser til fremtidige investeringer til vandindvinding.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at andelsselskabet 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").

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Note		Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budgettal 2020 (ej revidet) t.kr.
1	Nettoomsætning	2.178.541	1.518.944	1.773
2	Produktionsomkostninger	78.956	204.794	122
	Bruttoresultat	2.099.585	1.314.150	1.651
3	Distributionsomkostninger	558.353	659.765	585
4	Administrationsomkostninger	404.872	423.801	425
	Resultat af primær drift	1.136.360	230.584	641
5	Andre driftsindtægter	68.978	64.541	12
	Andre driftsudgifter, henlæggelse	-1.200.000	-300.000	-642
	Afskrivninger	-10.868	0	-11
	Resultat før finansielle poster	-5.530	-4.875	0
6	Finansielle indtægter	21.181	17.483	15
7	Finansielle udgifter	15.651	12.608	15
	Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Note	Aktiver	2019 kr.	2018 kr.
8	Grunde	682.622	683
9	Produktionsanlæg	0	0
10	Distributionsanlæg	260.832	0
	Materielle anlægsaktiver	943.454	683
	Anlægsaktiver i alt	943.454	683
	Tilgodehavende forbrugere	39.802	4
	Andre tilgodehavender	3.457	0
	Tilgodehavender	43.259	4
11	Værdipapirer	1.399.056	1.398
	Værdipapirer	1.399.056	1.398
	Likvide beholdninger	3.458.641	4.232
	Omsætningsaktiver i alt	4.900.956	5.634
	Aktiver i alt	5.844.410	6.317

Balance pr. 31. december 2019

Note	Passiver	2019 kr.	2018 kr.
12	Henlæggelser, indsatsplan	2.095.000	1.567
	Hensættelser i alt	2.095.000	1.567
13	Overdækning	2.577.286	2.551
	Langfristede gældsforpligtelser	2.577.286	2.551
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	280.822	919
14	Anden gæld	891.302	1.280
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.172.124	2.199
	Gældsforpligtelser i alt	3.749.410	4.750
	Passiver	5.844.410	6.317

Noter

	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2020 t. kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift	1.008.376	995.296	1.030
Kubikmeterafgift	529.444	606.492	443
Tilslutningsbidrag, indtægt	757.788	2.030.160	600
Tilslutningsbidrag, udgift	-115.832	-824.103	-300
Over-/underdækning	-26.735	-1.319.601	0
Gebyrer	25.500	30.700	0
	2.178.541	1.518.944	1.773
Note 2. Produktionsomkostninger			
Ejendomsskatter	12.030	12.109	12
Forsikringer	7.908	7.862	10
Vedligeholdelse/ombygning	26.163	141.135	50
El	32.855	43.688	50
	78.956	204.794	122
Note 3. Distributionsomkostninger			
Ledningsregistrering	19.713	27.080	30
Beredskabsalarm	12.369	12.307	20
Vandanalyser og boringskontrol	37.314	26.734	35
Ledningsnet, vedligeholdelse	488.957	394.482	500
Ledningsnet, nyinvestering	0	982.162	0
Overført fra henlæggelser	0	-783.000	0
	558.353	659.765	585

	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2020 t. kr.
Note 4. Administrationsomkostninger			
Annoncer	1.033	697	8
Bestyrelseshonorar mv.	142.894	133.893	143
Porto og gebyrer	6.974	2.167	8
Kontorartikler og telefon	26.569	25.022	27
Kontingenter, faglitteratur og licenser	13.048	12.321	13
Administration og revision	118.600	123.800	110
EDB-programmer og vedligeholdelse	47.067	53.467	50
Nets-udgifter	26.105	25.424	26
Øvrige administrationsomkostninger	3.316	13.831	10
Generalforsamling og møder	19.266	33.179	30
	404.872	423.801	425

Note 5. Andre driftsindtægter

EU-hektarstøtte	11.992	11.427	12
Administrationsbidrag	56.986	53.114	0
	68.978	64.541	12

Note 6. Finansielle indtægter

Debitorer	0	464	0
Obligationer	225	280	0
Udbytte	18.729	16.739	16
Kursgevinster	2.227	0	0
	21.181	17.483	16

Note 7. Finansielle udgifter

Pengeinstitut	15.651	4.868	16
Kurstab	0	7.740	0
	15.651	12.608	16

Note 8. Grunde

Kostpris 1. januar 2019	682.622
Kostpris 31. december 2019	<u>682.622</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	0
Afskrivninger pr. 31. december 2019	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	<u>682.622</u>

Note 9. Produktionsanlæg

Kostpris 1. januar 2019	1.712.731
Kostpris 31. december 2019	<u>1.712.731</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	1.712.731
Afskrivninger pr. 31. december 2019	<u>1.712.731</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	<u>0</u>

Note 10. Distributionsanlæg

Tilgang i årets løb	943.700
Overført fra henlæggelser	<u>-672.000</u>
	<u>271.700</u>
Årets afskrivninger	10.868
Afskrivninger pr. 31. december 2019	<u>10.868</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	<u>260.832</u>

2019	2018
kr.	kr.

Note 11. Værdipapirer

Bankinvest korte danske obligationer	536.184	539.385
Bankinvest lange danske obligationer	858.934	853.423
Totalkredit	3.938	4.732
	<u>1.399.056</u>	<u>1.397.540</u>

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 12. Henlæggelser, indsatsplan		
Saldo pr. 1. januar	1.567.000	2.050.000
Årets anvendte henlæggelser	-672.000	-783.000
Årets henlæggelse	1.200.000	300.000
	<u>2.095.000</u>	<u>1.567.000</u>
Note 13. Overdækning		
Saldo pr. 1. januar	2.550.551	1.230.950
Årets over-/underdækning	26.735	1.319.601
	<u>2.577.286</u>	<u>2.550.551</u>
Note 14. Anden gæld		
Grundvandsbeskyttelse	96.841	113
Vandafledningsbidrag	418.996	817
Afgift ledningsført vand	230.937	225
A-skat/Ambidrag	57.083	53
Skyldig moms	87.445	72
	<u>891.302</u>	<u>1.280</u>