

Svenstrup Vandværk A.m.b.a.

Pilekrogen 21, 9230 Svenstrup

CVR-nr. 20 65 25 19

Årsrapport 2018





Indhold

Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Svenstrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 21. marts 2019
Bestyrelse:

Steen Stensler Sørensen
formand

Per Rasmussen
næstformand

Bent Jacobsen
kasserer

Leif Jespersen

Kim R. Pedersen

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag. Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Intern revisor:

Leif Jespersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Svenstrup Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svenstrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af vandværket 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket, 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 vandværkets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 vandværkets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket 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 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.

Udtalelse om beretningen

Bestyrelsen er ansvarlig for beretningen.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at beretningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i beretningen.

Aalborg, den 21. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas S. Kallehaug
statsaut. revisor
mne35422

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Svenstrup Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Pilekrogen 21, 9230 Svenstrup
CVR-nr.	20 65 25 19
Stiftet	1933
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	98 38 90 44
Bestyrelse	Steen Stensler Sørensen (formand) Per Rasmussen (næstformand) Bent Jacobsen (kasserer) Leif Jespersen Kim R. Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 21. marts 2019

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ og takstblad, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser overdækning på 343 t.kr. mod en underdækning på 199 t.kr. sidste år. Årets overdækning skyldes, at der er afholdt mindre beløb til vedligeholdelse på 338 t.kr. mod 738 t.kr. sidste år.

Til yderligere bedømmelse af resultatet af andelsselskabets drift i det forløbne år og af andelsselskabets økonomiske stilling henviser vi til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

kr.	2018	2017
Nettoomsætning		
Opkrævede bidrag	2.491.194	2.453.691
Afgift, ledningsført vand a 6,37 kr./m ³	-774.719	-750.169
Afgift, grundvandsbeskyttelse a 1,40 kr./m ³	-170.268	-175.239
Salg af vand, 121.620 m ³ (120.027 m ³)	1.546.207	1.528.283
Målertilskud, Aalborg Kommune	17.568	17.220
Over-/underdækning	-343.327	198.985
Nettoomsætning i alt	1.220.448	1.744.488
Omkostninger		
Køb af vand fra Aalborg Kommune	-7.679	-6.816
Vedligeholdelse, værker	-47.618	-60.229
Vedligeholdelse, ledningsnet	-289.958	-678.193
Ejendomsskat	-5.632	-5.620
Renovation	-920	-635
Elforbrug	-28.526	-91.448
Analyser	-49.138	-27.379
Målere	0	-97.190
Løn- og personaleomkostninger	-382.490	-383.400
Honorar til bestyrelse	-37.300	-37.300
Bestyrelsesmøder/generalforsamling m.v.	-3.663	-4.325
Administrationsomkostninger	-71.045	-67.269
PBS-omkostninger	-12.976	-18.259
Revision	-21.800	-21.500
Omkostninger i alt	-958.745	-1.499.563
Afskrivninger		
Afskrivning på pumpestationer	-288.435	-288.435
Afskrivninger i alt	-288.435	-288.435
Finansielle poster		
Rente- og udbytteindtægter	41.378	49.648
Kursregulering, aktier	-14.646	-6.138
Finansielle poster i alt	26.732	43.510
Årets resultat	0	0
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
2	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Pumpestationer på egen grund (3 stk.)	0	0
	Pumpestation på lejet grund	328.929	617.364
	Anlægsaktiver i alt	328.929	617.364
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
3	Tilgodehavender	220.644	164.494
4	Værdipapirer	39.446	54.092
5	Likvide beholdninger	4.373.856	3.615.806
	Omsætningsaktiver i alt	4.633.946	3.834.392
	AKTIVER I ALT	4.962.875	4.451.756
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Overdækning		
	Saldo 1. januar	3.596.842	3.685.827
	Årets tilslutningsafgifter	50.000	110.000
	Årets over-/underdækning	343.327	-198.985
	Overdækning i alt	3.990.169	3.596.842
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Gældsforpligtelser		
	Grundvandsbeskyttelse, åbent land	79.268	84.719
	Grøn afgift	396.061	372.719
	Gæld til forbrugere	134.415	138.912
	Gæld til leverandører	65.405	62.914
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	22.202	23.053
	Skyldige feriepenge	45.000	45.000
	Skyldig moms	229.503	126.745
	Skyldig ATP	852	852
	Gældsforpligtelser i alt	972.706	854.914
	PASSIVER I ALT	4.962.875	4.451.756

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svenstrup Vandværk A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Indtægter og omkostninger periodeafgrænses, så de omfatter regnskabsåret.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. 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 der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden, og består af renteindtægter, udbytter og kursregulering af værdipapirer.

Balance

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris og afskrives lineært med fradrag af scrapværdi over aktivets forventede brugstid således:

Pumpestationer på egen grund	15 år
Pumpestation på lejet grund	15 år
Ledningsnet	15 år

Småaktiver med en anskaffelsespris på under 13.500 kr. eller en levetid under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende væsentlige beløb til vedligeholdelse, pumpestationer og ledningsnet. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Overført resultat indeholder vandværkets akkumulerede resultat.

Overdækning

Indbetalte tilslutningsafgifter indregnes direkte på vandværkets overdækning.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der opgøres en over- eller underdækning.

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 fra resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

2 Anlægsaktiver

kr.	Pumpe- stationer på egen grund	Pumpe- station på lejet grund	Led- ningsnet	I alt
Kostpris 1. januar 2018	0	4.326.526	131.941	4.458.467
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	0	4.326.526	131.941	4.458.467
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	0	3.709.162	131.941	3.841.103
Afskrivninger	0	288.435	0	288.435
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	0	3.997.597	131.941	4.129.538
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	328.929	0	328.929
Offentlig kontantvurdering	230.000			

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
3 Tilgodehavender		
Tilgodehavende hos forbrugere	188.444	131.033
Tilgodehavende debitorer	32.200	33.461
	<u>220.644</u>	<u>164.494</u>
	2018	
kr.	Værdi	Udbytte
4 Værdipapirer		
Aktier, Spar Nord Bank A/S - 720 stk.	37.656	2.520
Aktier, Jutlander Bank A/S - 10 stk.	1.790	39
	<u>39.446</u>	<u>2.559</u>
kr.	Indestående	Renter
5 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	3.660	0
Spar Nord Bank A/S:		
Opsparingskonto nr. 207-01-11341	2.345.112	-374
Udgiftskonto nr. 207-12-06044	14.280	0
Højrentekonto nr. 458-16-58473	550.137	7.111
Jutlander Bank A/S, rentegarantikonto nr. 207-05-40889	23.193	0
Nykredit, højrentekonto nr. 4074968	695.772	16.471
Vestjysk Bank	741.702	15.611
	<u>4.373.856</u>	<u>38.819</u>