



Ringvejen 8
9560 Hadsund
Telefon 98 58 16 22
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsund@kvistjensen.dk

Assens Vandværk A.m.b.a.

Fasanvej 37, Assens, 9550 Mariager

CVR-nr. 18 82 71 15

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling 20. februar 2020.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Assens Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

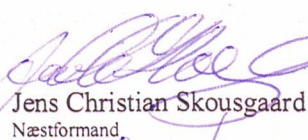
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 29. januar 2020

Bestyrelse



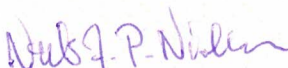
Lars Jensen
Formand



Jens Christian Skousgaard
Næstformand



Preben Pedersen
Kasserer



Niels Jørgen Nielsen
Bestyrelsesmedlem



Sten Quist Jensen
Bestyrelsesmedlem



Ole Jensen
Bestyrelsesmedlem



Lars Kristian Jensen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Assens Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Hadsund, den 29. januar 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Assens Vandværk A.m.b.a.
Fasanvej 37, Assens
9550 Mariager

Telefon: 98583543

CVR-nr.: 18 82 71 15

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lars Jensen, Formand
Jens Christian Skousgaard, Næstformand
Preben Pedersen, Kasserer
Niels Jørgen Nielsen, Bestyrelsesmedlem
Sten Quist Jensen, Bestyrelsesmedlem
Ole Jensen, Bestyrelsesmedlem
Lars Kristian Jensen, Bestyrelsesmedlem

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
2 Nettoomsætning	328.815	329.275
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-534.197	-161.492
Andre eksterne omkostninger	-123.381	-94.977
Bruttoresultat	-328.763	72.806
6 Personaleomkostninger	-59.000	-59.000
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.156	-7.156
Driftsresultat	-394.919	6.650
Andre finansielle indtægter	-144	7.739
Årets resultat	-395.063	14.389

Forslag til resultatdisponering:

Overføres til overført resultat	0	14.389
Disponeret fra overført resultat	-395.063	0
Disponeret i alt	-395.063	14.389

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	56.520	60.288
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.620	21.008
	Materielle anlægsaktiver i alt	74.140	81.296
	Anlægsaktiver i alt	74.140	81.296
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-18.305	40.992
	Andre tilgodehavender	66.089	0
10	Periodeafgrænsningsposter	4.484	3.412
	Tilgodehavender i alt	52.268	44.404
11	Likvide beholdninger	677.685	1.134.284
	Omsætningsaktiver i alt	729.953	1.178.688
	Aktiver i alt	804.093	1.259.984

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
12	Overført resultat	<u>575.395</u>	<u>970.458</u>
	Egenkapital i alt	<u>575.395</u>	<u>970.458</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.649	2.954
13	Anden gæld	<u>204.049</u>	<u>286.572</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>228.698</u>	<u>289.526</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>228.698</u>	<u>289.526</u>
	Passiver i alt	<u>804.093</u>	<u>1.259.984</u>

1 Hovedaktivitet

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2019	2018
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af vand til vandværkets forbrugere.		
2. Nettoomsætning		
Kubikpris - solgt 65.209/69.824 m ³	130.417	139.849
Målerleje	27.980	27.930
Fast afgift	147.300	146.651
Grøn afgift	415.381	444.778
Betalt Grøn afgift	-415.381	-444.779
Tilslutningsafgifter	8.000	4.000
Vandrefusion tidligere år	0	-200
Salg af skrot	3.648	0
Gebyrindtægter	11.470	11.046
	328.815	329.275
3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Reparation og vedligeholdelse	31.821	38.390
Varekøb, diverse	42.890	-1.515
Ny styring til pumper	5.233	0
Vedligeholdelse rørledninger	40.305	25.953
Køb af vandure	320.793	3.460
Elektricitet	51.773	55.520
Vandanalyser	36.382	34.684
Boringstilladelse	5.000	5.000
	534.197	161.492
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	260	825
Annoncer	1.366	589
	1.626	1.414

Noter

	2019	2018
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	288	278
Edb-omkostninger	31.079	12.116
Omkostninger til PBS	8.807	8.671
Mindre nyanskaffelser	8.390	9.727
Telefon og telefax	3.054	3.173
Porto og gebyrer	2.847	2.810
Revisorhonorar	12.000	12.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	4.200	4.180
Forsikringer	5.242	5.064
Generalforsamling og interne mødeomkostninger	7.068	7.134
Kontingenter	14.208	12.413
Arbejdsskadeforsikring	1.191	1.095
Kursusomkostninger	1.080	1.400
Personaleomkostninger	19.056	13.624
Rejse- og befordringsgodtgørelse	1.139	354
Farligt affald	387	0
Tab på debitorer	1.719	-476
	121.755	93.563
6. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	59.000	59.000
	59.000	59.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	3.768	3.768
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	3.388	3.388
	7.156	7.156

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	94.200	94.200
Kostpris 31. december 2019	94.200	94.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-33.912	-30.144
Årets af-/nedskrivninger	-3.768	-3.768
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-37.680	-33.912
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	56.520	60.288
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	24.396	0
Tilgang i årets løb	0	24.396
Kostpris 31. december 2019	24.396	24.396
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-3.388	0
Årets af-/nedskrivninger	-3.388	-3.388
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-6.776	-3.388
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	17.620	21.008
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	4.484	3.412
	4.484	3.412
11. Likvide beholdninger		
Driftskonto	46.842	53.176
SparKron Opsparing	600.843	308.444
Garantbevis Sparkron	30.000	30.000
Spar Nord	0	742.664
	677.685	1.134.284

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	970.458	956.069
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-395.063</u>	<u>14.389</u>
	<u>575.395</u>	<u>970.458</u>
13. Anden gæld		
Skyldig moms	0	54.266
Skyldig grøn afgift	201.809	230.066
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>2.240</u>	<u>2.240</u>
	<u>204.049</u>	<u>286.572</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerhed af nogen art.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, vedligeholdelse, tab på debitorer samt øvrige driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i datert virksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.