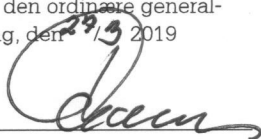


Sabro Vandværk a.m.b.a.

Årsrapport for 2018

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 29.3 2019

Dirigent:



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Aarhus
Tangen 9
8200 Aarhus N

Tel. 87 32 57 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 16
Specifikationer	17 - 18

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Sabro Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 13. februar 2019

Bestyrelsen

Torben Jensen
Formand

Claus G. Christensen
Næstformand

Jan Mulbjerg Jensen
Kasserer

Thomas Graasten

Lone Kildal Møller

Til bestyrelsen i Sabro Vandværk a.m.b.a.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sabro Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, 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. 31.12.18 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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". 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal, har som det fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Som det fremgår af beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis har vandværket valgt at følge Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Vandværket har dog valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afvigelsen fra Erhvervsstyrelsens vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i vandværkets omsætning og resultat for året.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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.
- 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.

Aarhus, den 13. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2018	2017	Budget 2019	Budget 2018
			Ikke revideret	Ikke revideret
1 Omsætning	1.556.421	4.338.179	1.431.500	1.424.000
2 Driftsomkostninger	-687.561	-999.600	1.034.500	-878.000
Bruttoresultat	868.860	3.338.579	397.000	546.000
3 Administrationsomkostninger	-220.350	-211.105	-232.000	-230.000
Resultat før afskrivninger	648.510	3.127.474	165.000	316.000
4 Afskrivninger	-773.187	-730.616	800.000	-740.000
Resultat før finansielle poster	-124.677	2.396.858	-635.000	-424.000
5 Andre driftsindtægter	0	9.282	0	0
6 Finansiering, netto	-19.192	-17.785	-25.000	-18.000
Resultat før årets over-/underdækning	-143.869	2.388.355	-660.000	-442.000
Regulering af årets overdækning (-) eller underdækning (+)	143.869	-2.388.355	660.000	442.000
Årets resultat	0	0	0	0

Note 31.12.18 31.12.17

AKTIVER

7	Ledningsnet	5.563.437	5.663.386
10	Tekniske anlæg	2.540.315	2.358.882
8	Bygning	3.200.000	3.280.000
	Fast ejendom, vandværksgrund	638.334	638.334
9	Elektroniske vandmålere	902.644	956.426
Anlægsaktiver i alt		12.844.730	12.897.028
	Reservedelslager	32.664	36.340
12	Tilgodehavender	13.666	0
	Merværdiafgift	0	0
13	Likvide midler	7.201.406	7.426.683
Omsætningsaktiver i alt		7.247.736	7.463.023
Aktiver i alt		20.092.466	20.360.050

PASSIVER

14	Overdækning langfristet del	18.669.371	19.031.240
Langfristet gældsforpligtelse i alt		18.669.371	19.031.240
	Overdækning kortfristet del	660.000	442.000
	Diverse kreditorer og hensættelser	107.073	316.341
	Skyldig vandafledningsafgift og moms	656.022	570.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.423.095	1.328.810
Gældsforpligtelser i alt		20.092.466	20.360.050
Passiver i alt		20.092.466	20.360.050

Pengestrømsopgørelse

	2018	2017
Årets resultat	-143.869	2.388.355
Afskrivninger	773.187	730.616
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	629.318	3.118.971
Forskydning i driftskapital:		
Reservedelslager	3.676	10.929
Tilgodehavender	-13.666	46.167
Merværdiafgift	85.553	157.194
Miljøafgift	0	0
Vandafledningsafgift	0	465.156
Diverse kreditorer	-209.268	227.977
Driftens likviditetsvirkning	495.613	4.026.394
Investeringer i anlægsaktiver (netto):		
Ledningsnet	-295.489	-568.038
Elektroniske vandmålere	-38.992	-119.632
Teknisk anlæg	-386.409	0
Investeringernes likviditetsvirkning	-720.890	-687.670
Tilslutningsafgifter	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning	0	0
Årets samlede likviditetsvirkning	-225.277	3.338.722
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	7.426.683	4.087.961
Årets likviditetsvirkning	-225.277	3.338.722
Likvide beholdninger ved årets slutning	7.201.406	7.426.683

Generelt

Årsrapporten for Sabro 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.

Vandværket aflægger årsrapporten i henhold til "Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskaber efter årsregnskabsloven", som er udstedt af Erhvervsstyrelsen i januar 2016. Vandværket har valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afvigelsen fra Erhvervsstyrelsens vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i vandværkets omsætning og resultat for året.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til regnskabsåret 2017.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret 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 vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Ledningsnet og tekniske anlæg: 25 år

Bygninger: 50 år

Elektroniske vandmålere: 16 år

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.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Ifølge vedtægterne skal der ikke indbetales andelskapital.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

	2018	2017	Budget 2019 Ikke revideret	Budget 2018 Ikke revideret
1. Omsætning				
Vandafgift ifølge måler	875.836	803.692	869.000	840.000
Fast driftsbidrag måler	596.287	541.040	562.500	560.000
Tilslutningsbidrag	73.011	2.991.547	0	24.000
Rykkerafgift	600	1.400	0	0
Genåbningsafgift	0	500	0	0
Afbrydelsesafgift	0	0	0	0
Anden omsætning	1.538	0	0	0
Tab på andelshaver	9.149	0	0	0
I alt	1.556.421	4.338.179	1.431.500	1.424.000

2. Driftsomkostninger

Ejendomsskat	7.654	7.653	8.000	8.000
Elektricitet	84.318	68.901	85.000	70.000
Løn til driftsleder	192.000	120.000	144.000	144.000
Reparation og vedligeholdelse	128.183	493.565	200.000	400.000
Småanskaffelser	720	23.136	90.000	10.000
Sektionering og dataanalyse	45.800	56.927	20.000	20.000
Ledningsdigitalisering -LER	14.867	23.231	30.000	28.000
Drift af nødforbindelse	7.724	7.601	10.000	12.000
Vedligeholdelse og brændstof maskiner	1.534	9.285	10.000	10.000
Målerkontrol og udskiftninger	38.543	0	0	0
Vand og varme	5.827	10.248	10.000	10.000
Rengøring	918	1.324	2.000	2.000
Forsikringer	37.664	37.231	38.000	38.000
Vandplanudvalg	76.326	75.281	82.500	76.000
Tankrensning	14.400	32.200	25.000	0
Deklaration			200.000	
Vandanalyser	31.083	33.017	80.000	50.000
I alt	687.561	999.600	1.034.500	878.000

3. Administrationsomkostninger

Annoncer og tryksager	1.607	3.948	3.000	3.000
Bestyrelseshonorar	50.000	40.000	50.000	50.000
Diverse	0	34	3.000	3.000
Edb-udgifter / software	27.436	23.362	30.000	25.000
Telefon	9.346	8.524	10.000	10.000
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	7.630	8.768	10.000	10.000
Kontingenter	8.786	8.799	10.000	10.000
Transport	104.805	93.435	116.000	128.000

	2018	2017	Budget 2019 Ikke revideret	Budget 2018 Ikke revideret
3. Administrationsomkostninger				
Transport	104.805	93.435	116.000	126.000
Kontorartikler	2.310	1.244	3.000	3.000
Kørselsgodtgørelse	4.138	3.353	4.000	3.000
Løn til forretningsfører/kasserer	40.000	54.000	40.000	40.000
Personaleudgifter	7.005	1.619	4.000	2.000
Løn til formand	40.000	36.000	40.000	40.000
ATP og fælles bidrag	1.332	1.918	2.000	2.000
Porto og gebyrer	2.225	1.836	2.000	2.000
Regnskabsudarbejdelse og revision	15.000	15.000	15.000	15.000
Kurser og uddannelse	3.535	2.700	6.000	12.000
I alt	220.350	211.105	232.000	230.000
4. Afskrivninger				
4% af kr. 9.886.124, ledningsnet	395.438	386.036	400.000	390.000
4,5% af kr. 4.544.870	204.976	167.451	225.000	175.000
2% af kr. 4.007.900, bygninger	80.000	86.793	80.000	80.000
6,25% af kr. 1.484.355, elektroniske vandmålere	92.773	90.335	95.000	95.000
Restafskrivning driftsmidler	0	0	0	0
I alt	773.187	730.616	800.000	740.000
5. Andre driftsindtægter				
Viderefaktureret brandhaneprojekt	0	567.900	0	0
Diverse omkostninger brandhaneprojekt	0	-558.618	0	0
	0	9.282	0	0

	2018	2017	Budget 2019 Ikke revideret	Budget 2018 Ikke revideret
6. Finansiering, netto				
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteudgift bank	19.192	17.785	25.000	18.000
I alt	-19.192	-17.785	-25.000	-18.000

31.12.18 31.12.17

7. Ledningsnet

Saldo 01.01.18	11.666.019	11.097.979
Tilgang	295.489	568.040
I alt	11.961.508	11.666.019
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.18	-6.002.633	-5.616.597
Afskrivning 2018	-395.438	-386.036
I alt	5.563.437	5.663.386

8. Bygning

Saldo 01.01.18	4.007.899	4.007.899
Tilgang	0	0
I alt	4.007.899	4.007.899
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.18	-727.899	-647.741
Afskrivning 2018	-80.000	-80.158
I alt	3.200.000	3.280.000

	31.12.18	31.12.17
9. Elektroniske vandmålere		
Saldo 01.01.18	1.445.363	1.325.731
Tilgang	38.992	119.632
I alt	1.484.355	1.445.363
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.18	-488.938	-398.602
Afskrivning 2018	-92.773	-90.336
I alt	902.644	956.425
10. Tekniske anlæg		
Saldo 01.01.18	5.114.990	5.114.990
Tilgang	386.409	0
I alt	5.501.399	5.114.990
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.18	-2.756.108	-2.588.657
Afskrivning 2018	-204.976	-167.451
I alt	2.540.315	2.358.882
11. Driftsmidler		
Saldo 01.01.18	137.369	137.369
Afgang	-121.533	0
I alt	15.836	137.369
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.18	-15.836	-137.369
Afskrivning på solgte	-121.533	0
I alt	0	0

	31.12.18	31.12.17
12. Tilgodehavender		
Debitorer, Aarhus Vand A/S	13.666	0
Øvrige debitorer	0	0
I alt	13.666	0

13. Likvide midler

Kontant beholdning	0	0
Jyske Bank, Østergade:		
Nr. 5073 1424490	146.530	463.033
Nr. 5073 1461211	1.054.876	963.650
Nr. 7016 1011534	6.000.000	6.000.000
I alt	7.201.406	7.426.683

14. Overdækning

Saldo 01.01.18	19.473.240	17.084.885
Årets overdækning/underdækning	-143.869	2.388.355
Overdækning 31.12.18	19.329.371	19.473.240
Heraf kortfristet del	660.000	442.000
Heraf langfristet del	18.669.371	19.031.240

Af overdækning langfristet del er DKK 12.844.730 investeret i ledningsnet, teknisk anlæg, bygning, grund, elektroniske vandmålere samt driftsmidler. Beløbet er således bundet og kan ikke tilbagebetales.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jan Erik Mulbjerg Jensen (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-858812530915

IP: 213.83.xxx.xxx

2019-02-27 12:48:38Z

NEM ID 

Martin Rasmussen (CVR valideret)

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1294219467492

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-02-27 15:14:19Z

NEM ID 

Thomas Peerstrup Graasten (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-187927211050

IP: 85.184.xxx.xxx

2019-03-01 17:23:37Z

NEM ID 

Claus German Christensen (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-174351572977

IP: 193.163.xxx.xxx

2019-03-02 19:02:06Z

NEM ID 

Torben Jensen (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-300567095645

IP: 83.95.xxx.xxx

2019-03-04 00:02:15Z

NEM ID 

Lone Kildal Møller (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-307581924288

IP: 85.184.xxx.xxx

2019-03-04 11:50:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UVX54-UYIQA-GVOGX-LLUTQ-NB8PQ-Z5MTW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>