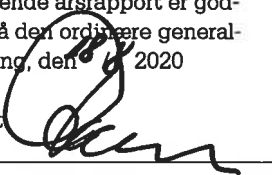


Sabro Vandværk a.m.b.a.

Årsrapport for 2019

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 6. 2020

Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

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

Aarhus
Tøgen 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 01.01.19 - 31.12.19 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 18. februar 2020

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 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 18. februar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen

Statsaut. revisor

Note

2019 Budget 2020 Budget 2019
2018 Ikke revideret Ikke revideret

1	Omsætning	1.748.200	1.556.421	1.450.000	1.431.500
2	Driftsomkostninger	-646.857	-687.561	945.000	1.034.500
	Bruttoresultat	1.101.343	868.860	505.000	397.000
3	Administrationsomkostninger	-220.450	-220.350	-235.000	-232.000
	Resultat før afskrivninger	880.913	648.510	270.000	165.000
4	Afskrivninger	-781.597	-773.187	800.000	800.000
	Resultat før finansielle poster	99.316	-124.677	-530.000	-635.000
5	Andre driftsindtægter	49.986	0	0	0
6	Finansiering, netto	-35.047	-19.192	-30.000	-25.000
	Resultat før årets over-/underdækning	114.255	-143.869	-560.000	-660.000
	Regulering af årets overdækning (-) eller underdækning (+)	-114.255	143.869	560.000	660.000
	Årets resultat	0	0	0	0

Dokumentation af årsregnskabets pålidelighed: EØF 7Y.E6671.V.185Y.8000F.LV708LE4C40

Note	31.12.19	31.12.18
AKTIVER		
7 Ledningsnet	5.416.799	5.563.437
10 Tekniske anlæg	2.457.245	2.540.315
8 Bygning	3.120.000	3.200.000
Fast ejendom, vandværksgrund	638.334	638.334
9 Elektroniske vandmålere	809.871	902.644
Anlægsaktiver i alt	12.442.249	12.844.730
Reservedelslager	32.664	32.664
12 Tilgodehavender	158.861	13.666
Værdipapirer	2.995.575	
13 Likvide midler	4.683.900	7.201.406
Omsætningsaktiver i alt	7.871.000	7.247.736
Aktiver i alt	20.313.249	20.092.466
PASSIVER		
14 Overdækning langfristet del	18.883.628	18.669.371
Langfristet gældsforpligtelse i alt	18.883.628	18.669.371
Overdækning kortfristet del	560.000	660.000
Diverse kreditorer og hensættelser	159.391	107.073
Skyldig vandaflædningsafgift og moms	710.230	656.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.429.621	1.423.095
Gældsforpligtelser i alt	20.313.249	20.092.466
Passiver i alt	20.313.249	20.092.466

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
Årets resultat	114.255	-143.869
Afskrivninger	781.597	773.187
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	895.852	629.318
Forskydning i driftskapital:		
Reservedelslager	0	3.676
Tilgodehavender	-145.195	-13.666
Værdipapirer	-2.995.575	0
Merværdiafgift og vandafgift	54.208	85.553
Diverse kreditorer	52.320	-209.268
Driftens likviditetsvirkning	-2.138.390	495.613
Investeringer i anlægsaktiver (netto):		
Ledningsnet	-253.007	-295.489
Elektroniske vandmålere	0	-38.992
Teknisk anlæg	-126.109	-386.409
Investeringernes likviditetsvirkning	-2.517.506	-720.890
Finansieringens likviditetsvirkning	0	0
Årets samlede likviditetsvirkning	-2.517.506	-225.277
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	7.201.406	7.426.683
Årets likviditetsvirkning	-2.517.506	-225.277
Likvide beholdninger ved årets slutning	4.683.900	7.201.406

Dokumentation af EUCY-FAK7V.VI185Y-ANALV7N8LEACAN

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.

	2019	2018	Budget 2020 Ikke revideret	Budget 2019 Ikke revideret
1. Omsætning				
Vandafgift ifølge måler	857.120	875.836	880.000	869.000
Fast driftsbidrag måler	568.103	596.287	570.000	562.500
Tilslutningsbidrag	321.337	73.011	0	0
Rykkerafgift	600	600	0	0
Genåbningsafgift	0	0	0	0
Afbrydelsesafgift	0	0	0	0
Anden omsætning	1.060	1.538	0	0
Tilbageførsel indbetaling	0	9.149	0	0
I alt	1.748.220	1.556.421	1.450.000	1.431.500

2. Driftsomkostninger

Ejendomsskat	7.166	7.654	8.000	8.000
Elektricitet	69.954	84.318	85.000	85.000
Løn til driftsleder	145.920	192.000	150.000	144.000
Reparation og vedligeholdelse	112.896	128.183	200.000	200.000
Småanskaffelser	47.803	720	30.000	90.000
Sektionering og dataanalyse	20.400	45.800	20.000	20.000
Ledningsdigitalisering –LER	34.688	14.867	30.000	30.000
Drift af nødforbindelse	9.571	7.724	10.000	10.000
Vedligeholdelse og brændstof maskiner	398	1.534	4.000	10.000
Målerkontrol og udskiftninger	0	38.543	0	0
Vand og varme	6.762	5.827	10.000	10.000
Rengøring	1.986	918	2.000	2.000
Forsikringer	38.780	37.664	38.000	38.000
Vandplanudvalg	82.921	76.326	83.000	82.500
Tankrensning og kontrol	14.400	14.400	25.000	25.000
Deklaration	10.360		200.000	200.000
Vandanalyser	42.852	31.083	50.000	80.000
I alt	646.857	687.561	945.500	1.034.500

3. Administrationsomkostninger

Annoncer og tryksager	1.649	1.607	3.000	3.000
Bestyrelseshonorar	50.000	50.000	50.000	50.000
Diverse	0	0	3.000	3.000
Edb-udgifter / software	33.538	27.436	35.000	30.000
Telefon	8.335	9.346	9.000	10.000
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	9.788	7.630	10.000	10.000
Kontingenter	9.063	8.786	10.000	10.000
I alt	112.373	104.805	120.000	110.000

	2019	2018	Budget 2020 Ikke revideret	Budget 2019 Ikke revideret
3. Administrationsomkostninger				
Transport	112.373	104.805	120.000	116.000
Kontorartikler	139	2.310	1.000	3.000
Kørselsgodtgørelse	3.529	4.138	4.000	4.000
Løn til forretningsfører/kasserer	40.000	40.000	40.000	40.000
Personaleudgifter	1.311	7.005	2.000	4.000
Løn til formand	40.000	40.000	40.000	40.000
ATP og fælles bidrag	1.408	1.332	2.000	2.000
Porto og gebyrer	3.650	2.225	4.000	2.000
Regnskabsudarbejdelse og revision	16.000	15.000	16.000	15.000
Kurser og uddannelse	2.040	3.535	6.000	6.000
I alt	220.450	220.350	235.000	232.000
4. Afskrivninger				
4% af kr. 9.886.124, ledningsnet	399.645	395.438	400.000	400.000
4,5% af kr. 4.544.870	209.179	204.976	225.000	225.000
2% af kr. 4.007.900, bygninger	80.000	80.000	80.000	80.000
6,25% af kr. 1.484.355, elektroniske vandmålere	92.773	92.773	95.000	95.000
I alt	781.597	773.187	800.000	800.000
5. Andre driftsindtægter				
Erstatning	49.986			
	49.986	0	0	0

31.12.19	31.12.18
----------	----------

Saldo 01.01.19	11.961.508	11.666.019
Tilgang	253.007	295.489
I alt	12.214.515	11.961.508
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.19	-6.398.071	-6.002.633
Afskrivning 2019	-399.645	-395.438
I alt	5.416.799	5.563.437

Saldo 01.01.19	4.007.899	4.007.899
Tilgang	0	0
I alt	4.007.899	4.007.899
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.19	807.899	-727.899
Afskrivning 2019	-80.000	-80.000
I alt	3.120.000	3.200.000

Donnan Holmimontna|0.FΔC7Y.F667V.V11Q5Y.ΔNΔC.LV8NΔI.FΔCΔN

	31.12.19	31.12.18
12. Tilgodehavender		
Debitorer	158.861	13.666
I alt	158.861	13.666
13. Likvide midler		
Jyske Bank, Østergade:		
Nr. 7016 1023679	95.164	
Nr. 5073 1424490	11.767	146.530
Nr. 5073 1461211	4.576.810	1.054.876
Nr. 7016 1011534	0	6.000.000
Nr. 7016 1024537	159	
I alt	4.683.900	7.201.406
14. Overdækning		
Saldo 01.01.19	19.329.372	19.473.240
Årets overdækning/underdækning	114.256	-143.869
Overdækning 31.12.19	19.443.628	19.329.371
Heraf kortfristet del	560.000	660.000
Heraf langfristet del	18.883.628	18.669.371

Af overdækning langfristet del er DKK 12.442.249 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

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-858812530915

IP: 83.95.xxx.xxx

2020-03-02 22:49:25Z

NEM ID 

Claus German Christensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-174351572977

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-03-03 05:43:11Z

NEM ID 

Torben Jensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-300567095645

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-03 22:46:10Z

NEM ID 

Martin Rasmussen

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1294219467492

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-03-04 10:02:19Z

NEM ID 

Lone Kildal Møller

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-307581924288

IP: 37.49.xxx.xxx

2020-03-05 07:14:33Z

NEM ID 

Thomas Peerstrup Graasten

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-187927211050

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-03-06 07:52:32Z

NEM ID 

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 tidsstempelt 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>