

Nors Vandværk A.m.b.A

c/o Thorsten Balle
Dalen 19, Nors
7700 Thisted

CVR-nr. 26535891

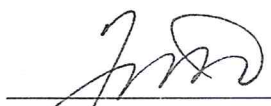
Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2019



FSR Danske Revisorer

E-mail: info@revikon.dk, www.revikon.dk



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Nors Vandværk A.m.b.A.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nors, den 13. februar 2019


Bestyrelse



Thorsten Balle
Formand



Jan Svendsen Pedersen



Helmer R. Thonsgaard



Philip Riis Christensen



Claus U. Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nors Vandværk A.m.b.A

Konklusion

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

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

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.

Thisted, den 13. februar 2019

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab


Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne 16902

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Vandværkets væsentligste aktivitet er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendig udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser en regulering i over- underdækning på kr. 272.602, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 16.648.506, og en overdækning på kr. 16.125.360.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning	1	948.498	769.166
Driftsomkostninger	2	-268.159	-165.076
Dækningsbidrag I		680.339	604.090
Honorar	3	-91.990	-74.926
Administrationshonorar	4	-76.874	-75.316
Kontingenter		-19.230	-16.106
Tab på debitorer		-2.322	0
Administrationsomkostninger	5	-59.715	-57.074
Andre eksterne omkostninger		-250.131	-223.422
Indtjeningsbidrag		430.208	380.668
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-435.165	-388.508
Driftsresultat		-4.957	-7.840
Finansielle indtægter	6	4.957	7.852
Finansielle omkostninger	7	0	-12
Årets resultat		0	0

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Vandværksbygning	8	727.447	764.340
Produktionsanlæg og maskiner	9	725.097	744.769
Distributionsanlæg	10	<u>13.362.640</u>	<u>13.300.349</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>14.815.184</u>	<u>14.809.458</u>
Anlægsaktiver		<u>14.815.184</u>	<u>14.809.458</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.187	111.251
Andre tilgodehavender	11	36.433	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.841</u>	<u>5.249</u>
Tilgodehavender		<u>188.461</u>	<u>116.500</u>
Likvide beholdninger	12	<u>1.644.861</u>	<u>2.055.015</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.833.322</u>	<u>2.171.515</u>
Aktiver		<u>16.648.506</u>	<u>16.980.973</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Overdækning	13	<u>16.125.360</u>	<u>16.397.961</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>16.125.360</u>	<u>16.397.961</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		97.569	195.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.015	39.972
Skyldig afgift til ledningsført vand		319.385	264.269
Anden gæld	14	<u>5.177</u>	<u>83.390</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>523.146</u>	<u>583.012</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.648.506</u>	<u>16.980.973</u>
Passiver		<u>16.648.506</u>	<u>16.980.973</u>

Noter

	2018	2017
1. Nettoomsætning		
Vandafgift	287.586	284.562
Fast afgift	313.959	314.196
Målerleje	64.206	64.200
Flytтеgebyr	3.300	4.200
Administrationsaalær	4.330	4.279
Salg diverse	1.725	0
Anlægsbidrag	790	29.358
Regulering over- underdækning	272.602	68.371
	<u>948.498</u>	<u>769.166</u>
2. Driftsomkostninger		
Variable omkostninger		
Strøm forbrug	51.158	33.035
Vandanalyser	33.377	13.833
Småanskaffelser	3.589	4.380
Skov & Naturstyrelsen	2.621	2.600
	<u>90.745</u>	<u>53.848</u>
Vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	134.476	109.983
Thisted Vand	2.138	1.245
	<u>136.614</u>	<u>111.228</u>
Etablering af grund		
Kompensationsbeløb aflysning af lejekontrakt	40.800	0
	<u>40.800</u>	<u>0</u>
	<u>268.159</u>	<u>165.076</u>
3. Gager		
Honorarer	85.333	64.000
Kørselsgodtgørelse	6.347	6.756
Arbejdstøj m/tryk	310	4.170
	<u>91.990</u>	<u>74.926</u>
4. Administrationshonorar		
Administrationshonorar	57.600	56.400
Øvrig administrativ assistance	19.274	18.916
	<u>76.874</u>	<u>75.316</u>

Noter

	2018	2017
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	197	5.592
Forsikringer	7.496	7.182
Generalforsamling	3.540	2.067
Mødeudgifter	925	1.282
Kursusudgifter	540	1.890
Messer, seminarer mv.	6.900	0
IT udgifter mv.	6.909	3.380
Telefon/internet	11.254	17.448
Repræsentation og gaver	1.561	1.483
Lønadministration	340	250
Porto	2.203	0
Gebyrer	17.850	16.500
	<u>59.715</u>	<u>57.074</u>
6. Finansielle indtægter		
Debitorer	4.007	5.630
Pengeinstitut	950	2.222
	<u>4.957</u>	<u>7.852</u>
7. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	12
	<u>0</u>	<u>12</u>
8. Vandværksbygning		
Opskrivninger primo	1.538.190	1.538.190
Opskrivninger ultimo	<u>1.538.190</u>	<u>1.538.190</u>
Af- og nedskrivninger primo	-773.850	-736.957
Årets afskrivninger	-36.893	-36.893
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-810.743</u>	<u>-773.850</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>727.447</u>	<u>764.340</u>
9. Produktionsanlæg og maskiner		
Opskrivninger primo	1.134.852	1.134.852
Opskrivninger ultimo	<u>1.134.852</u>	<u>1.134.852</u>
Af- og nedskrivninger primo	-390.083	-370.411
Årets afskrivninger	-19.672	-19.672
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-409.755</u>	<u>-390.083</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>725.097</u>	<u>744.769</u>

Noter

	2018	2017
10. Distributionsanlæg		
Kostpris primo	741.629	741.629
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	440.891	0
Kostpris ultimo	1.182.520	741.629
Opskrivninger primo	19.899.629	19.899.629
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-58.790	0
Opskrivninger ultimo	19.840.839	19.899.629
Af- og nedskrivninger primo	-7.340.909	-7.008.966
Årets afskrivninger	-344.791	-331.943
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	24.981	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.660.719	-7.340.909
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.362.640	13.300.349
11. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms og afgifter	36.433	0
	36.433	0
12. Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy 9081-000-02-47219	55.342	694.311
Sparekassen Thy 9081-000-02-58717	200.000	5.000
Sparekassen Thy 9081-000-02-58725	640.911	607.204
Andelskassen, Koldby Aftaleindskud	748.608	748.500
	1.644.861	2.055.015
13. Overdækning		
Overdækning primo	16.397.962	16.466.332
Årets underdækning	-272.602	-68.371
	16.125.360	16.397.961

Noter

	2018	2017
14. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Udgående moms	321.991	324.489
Indgående moms	-221.127	-86.710
Elafgift	-49.296	-41.865
Overført til tilgodehavende moms	36.432	0
Afregnet i året	-88.000	-114.963
	<u>0</u>	<u>80.951</u>
Anden gæld i øvrigt		
Tilbageholdt A-skat	4.238	1.994
Skyldig AM-bidrag	939	445
	<u>5.177</u>	<u>2.439</u>
	<u>5.177</u>	<u>83.390</u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nors Vandværk A.m.b.A for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende gager, administrationshonorar, kontingenter og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandværksbygning	15 - 100 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	15 - 100 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 100 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

I forbindelse med overgang til Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven har det været nødvendigt at værdiansætte nogle anlægsaktiver efter Danske Vandværkes vejledning om værdiansættelse Capex. Ligeledes er de anvendte levetider for anlægsaktiver taget med udgangspunkt i Capex.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").