

Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A.

Bygtoften 50, 8585 Glesborg
CVR-nr. 35 15 91 93

Årsrapport for 2018

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB



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

Vejle
Damhaven 5D
7100 Vejle

Tel. 75 82 87 44
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 19

Virksomheden

Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A.
Bygtoften 50
8585 Glesborg
Hjemsted: Danmark
CVR-nr.: 35 15 91 93
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Malene Nørlund Enevoldsen
Jesper Normand Stange
Peter Boje Tylvad

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 12. april 2019

Bestyrelsen


Malene Nørlund Enevoldsen
Formand


Jesper Normand Stange


Peter Boje Tylvad

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i Selkær Mølle Vandværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selkær Mølle 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.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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 virksomheden 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 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

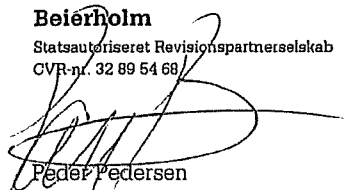
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

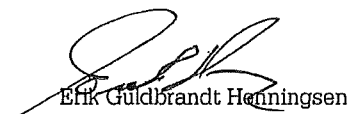
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Vejle, den 12. april 2019

Beierholm
Statsautoreret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68


Peder Pedersen
Statsaut. revisor


Erik Guldbrandt Henningsen
Reg. revisor

Væsentligste aktiviteter

Værkets aktiviteter består i at forsyne forbrugerne med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser en underdækning på t.DKK 8 mod en overdækning på t.DKK 12 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en takstmæssig overdækning på t.DKK 895.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2018 DKK	2017 DKK
1	Nettoomsætning	201.800	166.236
2	Produktionsomkostninger	-90.333	-71.368
	Bruttofortjeneste	111.467	94.868
3	Distributionsomkostninger	-32.575	-22.523
4	Administrationsomkostninger	-77.596	-72.607
	Resultat før finansielle poster	1.296	-262
	Finansielle indtægter	42	327
	Finansielle omkostninger	-1.338	-65
	Finansielle poster i alt	-1.296	262
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet	641.444	700.239
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	72.000	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	713.444	700.239
	Anlægsaktiver i alt	713.444	700.239
	Mellemværende med andelshavere	749	1.241
6	Tilgodehavender	33.501	12.446
	Periodeafgrænsningsposter	2.652	2.638
	Tilgodehavender i alt	36.902	16.325
7	Likvide beholdninger	166.407	205.418
	Omsætningsaktiver i alt	203.309	221.743
	Aktiver i alt	916.753	921.982

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
9	Takstmæssig overdækning	895.604	904.237
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	895.604	904.237
8	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.635	17.530
	Mellemværende med andelshavere	514	215
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.149	17.745
	Gældsforpligtelser i alt	916.753	921.982
	Passiver i alt	916.753	921.982

10 Eventualforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2018 DKK	2017 DKK
1. Nettoomsætning		
Vandafgift	194.290	210.184
Vandskat	-34.258	-40.100
Tilslutningsbidrag	28.800	0
Aflæsningsgebyr Aqua Djurs	4.335	8.558
Regulering af takstmæssig over/underdækning	8.633	-12.406
I alt	201.800	166.236

2. Produktionsomkostninger

El	3.799	2.839
Vedligehold vandværk	23.685	9.641
Vand indvindingstilladelse	163	188
Måler aflæsning	1.000	4.666
Vandanalyser	2.593	0
Afskrivninger vandværk	59.093	54.034
I alt	90.333	71.368

3. Distributionsomkostninger

Målerbrønde	9.418	1.093
Udgifter vedr. nye udstykninger	1.455	0
Afskrivninger ledningsnet	21.702	21.430
I alt	32.575	22.523

	2018 DKK	2017 DKK
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	789	2.869
Edb-omkostninger	5.455	5.445
Hjemmeside	11.040	2.636
Mindre nyanskaffelser	3.863	0
Porto og gebyrer	1.176	881
Revision	9.335	10.080
Bogføringsassistance	9.690	7.695
Forsikringer	5.142	4.953
Tidsskrifter	1.020	1.020
Kontingenter	3.585	3.533
Bestyrelshonorar	17.100	21.000
Generalforsamling	1.221	1.749
Lovpligtig kursus	0	837
Mødeudgifter	0	730
Kørselsgodtgørelse	2.259	2.054
Alarm	5.921	7.125
I alt	77.596	72.607

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet	Forudbetalinger for materi- elle anlægsakti- ver
Kostpris pr. 01.01.18	1.034.813	0
Tilgang i året	22.000	72.000
Kostpris pr. 31.12.18	1.056.813	72.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-334.575	0
Afskrivninger i året	-80.794	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-415.369	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	641.444	72.000

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
--	-----------------	-----------------

6. Tilgodehavender

Moms	33.501	12.446
I alt	33.501	12.446

7. Likvide beholdninger

Kassekredit	17.051	55.464
Rentegaranti	149.357	149.956
I alt	166.408	205.420

8. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.835	7.730
Afsat til revisor	9.800	9.800
I alt	20.635	17.530

9. Takstmæssig overdækning

Takstmæssig overdækning	904.237	891.831
Årets overdækning/underdækning	-8.633	12.406
I alt	895.604	904.237

10. Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.18.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Indtægter i 2018 indregnes på grundlag af a'contoopkrævning for 2018. Den endelige afregning indregnes først i forbindelse med årsafslæsnig 2019.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets indtægter, herunder reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg, elforbrug, vandanalyser samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse og afskrivninger på ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder honorar til bestyrelse samt kontoromkostninger, tab på debitorer m.v..

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet	6-40	0

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Andelselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel, inventar og ledningsnet.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.