

ANDELSSELSKABET GRØNHØJ VANDVÆRK

ÅRSREGNSKAB FOR 2018

BESTYRELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2018 for Andelsselskabet Grønhøj Vandværk.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønhøj, den 3. marts 2019

Jens Yde Blom
formand

Jette Duus Christensen
kasserer

Flemming Gravesen

Hans Jensen

Henning Andersen

DEN UAFILÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i, Andelsselskabet Grønhøj Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Grønhøj Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Der er ikke foretaget revision af de anførte budgettal.

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 – 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 gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængig 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

Ledelse 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 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 er med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 væsentligt 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.
- 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 forsæt 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 konkludere, at der er 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 giver 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.

Aalborg, den 3. marts 2019

REVISIONSFIRMAET PETER KRISTENSEN
Indkildevej 4C, 9210 Aalborg SØ



Peter Kristensen, mne 7377
registreret revisor

Inge Schmidt
intern revisor

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	<u>Regnskab 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>Regnskab 2017</u>	<u>Budget 2019</u>
Fast afgift	342.814	324.750	342.756	
Variable afgifter mv.	539.698	545.000	539.188	
Vandskat	- 361.235	- 395.000	- 354.202	
	<u>521.277</u>	<u>474.750</u>	<u>527.742</u>	
Tilslutningsafgift	0	14.250	0	
Renteindtægter, netto	14.285	15.000	40.761	
Indberet.godtgørelse, Jammerbugt Kommune	17.871	27.279	0	
INDTÆGTER I ALT	<u>553.433</u>	<u>531.279</u>	<u>568.503</u>	
Elektricitet	30.213	35.000	35.876	
Reparation, ledningsnet og drift	26.759	45.000	29.429	
Diverse overvågningsanlæg mv.	33.521	60.000	10.863	
Udskiftning/opsætning af vandmålere	73.100	75.000	64.000	
Tilsyn	25.000	25.000	25.000	
Vandanalyser og -prøver	18.689	25.000	23.765	
Vedligehold, rengøring, ejendom og områder	33.510	30.000	16.075	
Kontorhold, porto og gebyrer mv.	17.079	22.000	20.105	
Formandshonorar, 2017/18	66.457	66.457	65.154	
Kassererhonorar, 2017/18	22.154	22.154	21.719	
Mødehonorarer	1.200	1.600	1.200	
Befordringsgodtgørelse	16.348	25.000	19.069	
Telefon- og portogodtgørelse, bestyrelse	11.250	11.250	7.050	
Telefon og Internet	12.437	24.000	14.031	
Bogføring og administration mv.	65.000	65.000	65.000	
Forsikringer og kontingenter	14.011	15.000	13.578	
Revision og regnskabsassistance	18.000	20.000	19.000	
Småanskaffelser og edb-omkostninger	9.116	6.000	14.199	
Gaver, blomster og jubilæum mv.	448	1.500	1.400	
Generalforsamling og bestyrelsesmøder mv.	15.946	16.500	16.043	
Kursus	2.160	2.000	0	
Omkostninger i alt	<u>512.398</u>	<u>593.461</u>	<u>482.556</u>	
INDTJENINGSBIDRAG	41.035	- 62.182	85.947	
Afskrivninger, installationer	- 54.587	- 55.181	- 56.548	- 55.181
ÅRETS RESULTAT	<u>- 13.552</u>	<u>- 117.363</u>	<u>29.399</u>	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER			
Grunde og bygninger (offentlig vurdering)		480.000	480.000
Installationer:			
Anskaffessum, tidligere år	2.535.123		
Anvendte henlæggelser, tidligere år	- 395.000		
Årets anskaffelser	<u>0</u>		
	2.140.123		
Afskrivninger, tidligere år	- 1.570.528		
Årets afskrivninger	<u>- 54.587</u>	515.008	569.595
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.772	101.576
Tilgodehavende moms		31.266	32.221
Pengeinstitutter		<u>2.782.007</u>	<u>2.598.994</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.927.053</u>	<u>3.782.386</u>
PASSIVER			
Tilslutninger, tidligere år	2.678.100		
Årets tilslutning	14.250		
Etableringsudgifter, tidligere år	- 1.355.354		
Årets etableringsudgifter	<u>- 4.555</u>	1.332.441	1.322.746
Resultat, tidligere år	2.213.168		
Årets resultat	<u>- 13.552</u>	2.199.616	2.213.168
Reserve for op-/nedskrivning, tidligere år	162.327		
Årets ændring	<u>0</u>	<u>162.327</u>	<u>162.327</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>3.694.384</u>	<u>3.698.241</u>
Kreditorer mv.		219.844	83.000
Skyldig vandstat		<u>12.825</u>	<u>1.145</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>232.669</u>	<u>84.145</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.927.053</u>	<u>3.782.386</u>