

ÅRSRAPPORT 2017

Nødebo Vandværk A.m.b.a

CVR-NR: 32519105

Godkendt på vandværkets generalforsamling, d. 27 marts 2018

Dirigent: *BENT PETERSEN*

Bent Petersen

Indholdsfortegnelse

Bestyrelses påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10-11
Noter	12-15

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Nødebo Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2017, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nødebo d. marts 2018

Bestyrelsen:




Ole H. Olesen
Formand




Lis Aas
Kasserer



Niels-Kristian Terkildsen



Frederic Klockar-Jensen



Peter Stoustrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nødebo Vandværk A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nødebo Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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:

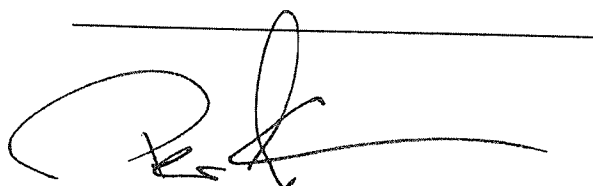
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. 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.
- 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.

Kastrup, dato marts 2018

Revisionsfirmaet Per Kronborg ApS

CVR-nr. 26 65 98 17

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a cursive 'K' and a long horizontal stroke extending to the right. The signature is positioned below a solid horizontal line.

Per Kronborg

Registreret revisor

MNE-nr. 11481

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nødebo 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste. Praksis uddybes nedenfor.

Årsrapporten for Nødebo Vandværk a.m.b.a. er for regnskabsåret 2017 udarbejdet i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker.

Vandværkets egenkapital primo 2017 på 9.427.313 er i henhold til regnskabsvejledningen præsenteret som overdækning under passiverne i balancen. Begrebet "overdækning" er omtalt i særskilt afsnit efterfølgende.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt")

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administrations og ledelse,

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis måleraflæsningsgebyr.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

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:

Inventar og installationer	10-20 år
Ledningsnet	75 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budgettal(ej revideret)	
	Note	kr.	kr.	2017	2018
				kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.201.210	1.005.254	1.785.250	1.710.000
Produktionsomkostninger	2	- 531.916	- 274.376	- 772.500	- 440.000
Bruttoresultat		669.294	730.878	1.012.750	1.270.000
Distributionsomkostninger	3	- 169.425	- 300.136	- 747.000	-1.060.000
Administrationsomkostninger	4	- 492.492	- 449.504	- 519.500	- 442.000
Resultat af primær drift		7.377	- 18.762	- 253.750	- 232.000
Andre driftsindtægter	5	0	23.290	5.000	0
Resultat før finansielle poster		7.377	4.528	- 248.750	- 232.000
Finansielle indtægter	6	525	601	0	0
Finansielle omkostninger	7	7.902	- 5.130	0	- 5.000
Årets resultat		0	0	- 248.750	- 237.000

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 Kr.	2016 Kr.
Grunde		500.000	500.000
Inventar og Installationer		2.582.331	1.938.603
Ledningsnet		<u>4.565.403</u>	<u>4.528.181</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>7.647.734</u>	<u>6.966.784</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.647.734</u>	<u>6.966.784</u>
Tilgodehavender	9	40.875	2.956
Andre tilgodehavender	10	<u>388.565</u>	<u>466.250</u>
Tilgodehavender		<u>429.440</u>	<u>469.206</u>
Værdipapirer	11	<u>7.417</u>	<u>7.070</u>
Likvide beholdninger		<u>2.866.852</u>	<u>2.272.181</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.303.709</u>	<u>2.748.458</u>
Aktiver i alt		<u>10.951.443</u>	<u>9.715.242</u>

Nødebo Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2017	2016
		kr.	kr.
Egenkapital	12	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	13	<u>10.757.867</u>	<u>9.427.313</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	<u>193.576</u>	<u>287.929</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.951.443</u>	<u>9.715.242</u>
Passiver		<u>10.951.443</u>	<u>9.715.242</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 1: Nettoomsætning		
Fastafgift	778.446	770.171
Kubikmeterafgift	747.414	769.551
Tilslutningsbidrag	0	120.000
Stikledning, byggevand og diverse	12.225	0
Ekstra ordinært ledningsfornyelsesbidrag	973.058	840.000
Gebyrer m. moms	- 1.654	23.100
Gebyrer u. moms	22.275	- 52
Overdækning	-1.330.554	-1.517.516
Nettoomsætning i alt	<u>1.201.210</u>	<u>1.005.254</u>
Note 2: Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	53.664
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	357.525	68.710
Vedligeholdelse boringer	23.826	13.683
Løn og kursus, driftspersonale	0	3.309
Diverse produktionsomkostninger	6.294	6.500
Afskrivninger i alt	144.271	128.511
Produktionsomkostninger i alt	<u>531.916</u>	<u>274.376</u>
Note 3: Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	48.924	182.995
El-distribution	55.601	53.441
Afskrivninger i alt	64.900	63.700
Distribution i alt	<u>169.425</u>	<u>300.136</u>

	2017 kr.	2016 kr.
Note 4: Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	4.376	2.382
Generalforsamling	350	324
Løn, administration	216.000	209.000
Kørselsgodtgørelse	5.550	5.550
Annoncer	3.000	3.000
Porto og gebyrer	3.673	2.965
Kontorartikler og telefon	19.216	17.288
Kurser	2.160	0
IT, hjemmeside, server mv.	94.783	91.845
Licenser, faglitteratur og kontingenter	48.204	43.092
Revisor	24.100	9.602
Bogføringsassistance	50.000	65.000
Forsikringer	8.935	8.759
Diverse administrationsomkostninger	12.145	5.697
Administrationsomkostninger i alt	<u>492.492</u>	<u>449.504</u>
Note 5: Andre driftsindtægter		
Måler aflæsningsgebyr	0	23.290
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>23.290</u>
Note 6: Finansielle indtægter		
Kursgevinster, værdipapirer	347	601
Aktieudbytte, netto	178	0
Finansielle indtægter i alt	<u>525</u>	<u>601</u>
Note 7: Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	5.220	3.743
Renteudgifter anden gæld	2.682	1.387
Finansielle omkostninger i alt	<u>7.902</u>	<u>5.130</u>

Note 8: Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og Installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	500.000	2.805.391	4.777.567
Tilgange	0	787.999	102.122
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>500.000</u>	<u>3.593.390</u>	<u>4.879.689</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	866.788	249.386
Årets afskrivninger	0	144.271	64.900
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31 december	<u>0</u>	<u>1.011.059</u>	<u>314.286</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>2.582.331</u>	<u>4.565.403</u>

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 9: Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	40.875	2.956
Tilgodehavender i alt	<u>40.875</u>	<u>2.956</u>
Note 10: Andre tilgodehavender		
Moms	388.565	352.636
Afgift af ledningsført vand	0	78.979
Øvrige tilgodehavender	0	34.635
Andre tilgodehavender i alt	<u>388.565</u>	<u>466.250</u>
Note 11: Værdipapirer		
Aktier	7.417	7.070
Note 12: Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	7.909.797
Korrektion i henhold til regulering	0	-7909.707
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13: Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	9.427.313	0
Korrektion i henhold til regulering	0	7.909.707
Årets overdækning jf. note 1	1.330.554	1.517.516
Overdækning pr. 31. december	<u>10.757.867</u>	<u>9.427.313</u>
Note 14: Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	106.534	0
Øvrige kreditorer	87.042	287.929
Leverandører af varer og tjeneste ydelser i alt	<u>193.576</u>	<u>287.929</u>
Note 15: Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet en arbejdsgaranti på tkr. 36		