

Fjellerup Strands Vandværk AmbA

CVR-nummer 33 93 70 16

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 28. juli 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Folkevalgte revisors påtegning	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Fjellerup Strands Vandværk AmbA
Fælledvej 23
8585 Glesborg

CVR-nummer: 33 93 70 16
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Kaj Overgaard, Formand
Susanne Carøe Sørensen, Næstformand
Lone Riisom, Sekretær
Peter Hansen, Kasserer
Stig Laursen, Webmaster

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at det årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

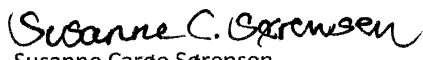
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjellerup, den 31. maj 2018

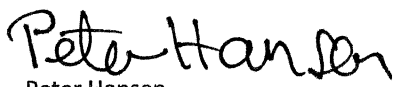
Bestyrelsen:


Kaj Overgaard


Susanne Carøe Sørensen


Lone Riisom


Stig Laursen


Peter Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fjellerup Strand Vandværk AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjellerup Strand Vandværk AmbA for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

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 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets 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

Fjellerup Strand Vandværk AmbA har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017 samt 2018. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Fjellerup Strand Vandværk AmbA har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets 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 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

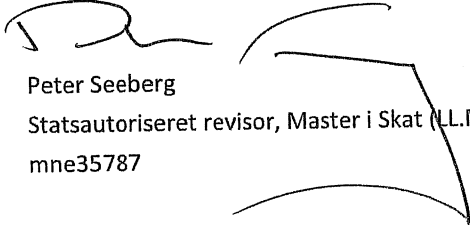
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Randers, 31. maj 2018

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Peter Seeberg
Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)
mne35787

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Fjellerup Strands Vandværk AmbA har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Fjellerup, 31. maj 2018

Kåre Langlet

Preben Lerche

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværket er underlagt regler for regnskabsaflæggelsen som medfører, at årets resultat udgør DKK 0 (hvile i sig selv princippet). Det betyder, at et over- eller underskud skal udlignes ved indregning i årets nettoomsætning.

		Urevideret budget 2017	2016	Urevideret budget 2018	
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
Perioden 1. januar - 31. december					
1	Nettoomsætning	951.979	943.272	1.064	922
2	Produktionsomkostninger	-250.728	-269.169	-415	-330
	Dækningsbidrag	701.251	674.103	649	592
3	Distributionsomkostninger	-263.001	-313.103	-319	-273
4	Administrationsomkostninger	-433.924	-361.000	-330	-319
	Resultat før finansielle poster	4.326	0	0	0
	Finansielle omkostninger	-4.326	0	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

		2017	2016
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
5	Grunde og bygninger	401.368	330
6	Distributionsanlæg	1.791.720	2.003
7	Produktionsanlæg	48.523	51
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.663	183
	Materielle anlægsaktiver	2.366.274	2.566
	Anlægsaktiver i alt	2.366.274	2.566
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.570	52
9	Andre tilgodehavender	167.344	116
	Tilgodehavender	195.914	168
	Likvide beholdninger	4.096.639	3.806
	Omsætningsaktiver i alt	4.292.553	3.974
	Aktiver i alt	6.658.827	6.540

		2017	2016
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
10	Overdækning til indregning i kommende års priser	6.496.093	6.370
	Langfristede gældsforpligtelser	6.496.093	6.370
10	Overdækning til indregning i kommende års priser	109.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.471	113
11	Anden gæld	23.263	57
	Kortfristede gældsforpligtelser	162.734	170
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.658.827	6.540
	Passiver i alt	6.658.827	6.540
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2017	2016
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Fast afgift, årlig (1.535 stk.)	613.418	606
	Gebyr (55 flyttere)	13.750	12
	Forbrug af vand (beregnet 53.665 m3)	160.995	165
	Andre indtægter	14.948	-6
	Administrationsvederlag Aqua Djurs	41.100	42
	Tilslutningsbidrag	343.321	0
	Årets overdækning/årets underdækning	-235.553	245
	Nettoomsætning i alt	951.979	1.064
2	Produktionsomkostninger		
	Forsikringer	10.871	21
	El, Fælledvej 23 og Kærvejen 2	26.998	30
	Kontorleje Klara Hansens vej inkl. elforbrug	0	19
	Reparation og vedligeholdelse bygning	28.728	0
	Vandanalyse	11.099	10
	Vedligeholdelse af anlæg	23.127	169
	Driftsleder, løn	50.172	80
	Refusion af løn	0	-10
	Løn, afløser for driftsleder	14.500	8
	Kørselsgodtgørelse driftsleder og afløser	10.627	17
	Bygninger, afskrivninger	2.461	0
	Produktionsanlæg, afskrivning	72.145	71
	Vareforbrug i alt	250.728	415
3	Distributionsomkostninger		
	Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	53.558	59
	Vandmåler, vedligeholdelse	4.356	5
	Teknisk bistand, aflæsning	0	41
	Distributionsanlæg, afskrivning	205.087	213
	Distributionsomkostninger i alt	263.001	319

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kopiering / kuvertering / portoudlæg	54.356	79
Kontorartikler/tryksager	8.790	4
NETS	12.043	11
EDB-omkostninger og serviceudgifter	18.309	6
Repræsentation	897	0
Småanskaffelser	22.235	13
Telefon og data	17.905	14
Revisorhonorar 2017	24.000	36
Regulering revisorhonorar 2016	5.000	0
Regnskabsassistance inkl. flytteopgørelser	87.900	0
Microwa, licens mv.	12.653	10
Honorar Helge Hansen	65.811	60
Refusion af løn Helge Hansen	-33.525	0
Honorar, kasserer	24.000	20
Tilskud Aktivitetshuset Fjellerup	5.000	5
Kursus og uddannelse	4.340	1
Honorar til formand	10.000	10
Advokatomkostninger	78.400	25
Kørselsgodtgørelse, bestyrelse	554	8
Kørselsgodtgørelse, kasserer	1.772	7
Kørselsgodtgørelse, øvrige	0	4
Kontingenter	15.445	9
Møder	3.039	9
Administrationsomkostninger i alt	438.924	330
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	330.010	330
Tilgang i årets løb	73.819	0
Kostpris 31. december	403.829	330
Årets af- og nedskrivninger	-2.461	0
Afskrivninger 31. december	-2.461	0
Grunde og bygninger i alt	401.368	330

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
6 Distributionsanlæg		
Kostpris 1. januar	7.576.837	7.643
Tilgang i årets løb	0	-66
Kostpris 31. december	7.576.837	7.577
Af- og nedskrivninger 1. januar	-5.574.212	-5.361
Årets af- og nedskrivninger	-210.906	-213
Afskrivninger 31. december	-5.785.117	-5.574
Distributionsanlæg i alt	1.791.720	2.003
7 Produktionsanlæg		
Kostpris 1. januar	63.840	64
Kostpris 31. december	63.840	64
Af- og nedskrivninger 1. januar	-12.764	-10
Årets af- og nedskrivninger	-2.553	-3
Afskrivninger 31. december	-15.317	-13
Produktionsanlæg i alt	48.523	51
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.203.422	2.203
Tilgang i årets løb	11.725	0
Kostpris 31. december	2.215.147	2.203
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.020.891	-1.952
Årets af- og nedskrivninger	-69.593	-69
Afskrivninger 31. december	-2.090.484	-2.021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	124.663	183
9 Andre tilgodehavender		
Aqua Djurs m.fl.	42.366	55
Tilgodehavende moms	124.978	61
Andre tilgodehavender i alt	167.344	116

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
10 Overdækning til indregning i kommende års priser		
Primo	6.369.538	6.615
Årets overdækning/underdækning	235.553	-245
Overdækning ultimo	6.605.091	6.370
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	-109.000	0
Heraf langfristet del	6.496.091	6.370
11 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	20.655	31
Skyldig ATP	176	0
Skyldige feriepenge	0	2
Vandskat	0	24
Skattekonto	2.432	0
Anden gæld i alt	23.263	57
12 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt værkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være DKK 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opspillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, og målerbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	10 - 30 år	0%
Distributionsanlæg	30 år	0%
Produktionsanlæg	25 år	0%
Andre anlæg	7 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidragene indtægtsføres i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.