

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Vivaldisvej 25
8920 Randers NV
CVR 45418618

Årsregnskab 2017

og

Status pr. 31. december 2017

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Stamoplysninger

Bestyrelse

Christen Jacobsen, Formand
Jette Kromand, Kasserer
Leo Bahnson
Mogens Laursen
Ole Elmoose

Revision

Revi-Midt
Niels Brocks Gade 12, 2
8900 Randers C

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 11. maj 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Esby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 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.

Esby den 16. februar 2018

Bestyrelsen:

Christen Jacobsen, Formand

Jette Kromand, Kasserer

Leo Bahnsen

Mogens Laursen

Ole Elmose

Jan Hjelm Henriksen, Kritisk revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Esby Vandværk Andelsselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esby Vandværk Andelsselskab for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets 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 vandværket 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 ved revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget resultatbudget for 2017 og 2018. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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 og kan betragtes som væsentlige, hvis det 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Randers C, den 16. februar 2018

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Steen Kristensen
Partner, Godkendt revisor FSR
mne7382

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esby Vandværk 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 budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger	20 år
Inventar og installationer	10 år
Ledningsnet	20 år

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af andele i Helgenæsvand.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budgettal 2017 2018 (ej reviderede)	
	Note	kr.	kr.	t.kr.	kr.t.
Nettoomsætning	1	143.159	134.151	150	193,5
Produktionsomkostninger	2	-92.429	-73.080	-83	-83
Bruttoresultat		50.731	61.071	67	111
Distributionsomkostninger	3	-42.958	-44.165	-35	-35
Administrationsomkostninger	4	-29.281	-28.669	-30	-30
Resultat af primær drift		-21.509	-11.764	2	46
Resultat før finansielle poster		-21.509	-11.764	2	46
Finansielle indtægter	6	1.502	1.802	1	1
Finansielle omkostninger	7	-2.372	-2.712	-2	-2
Årets resultat		-22.379	-12.673	1	45

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Aktiver	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	0	0
Ledningsnet		359.121	385.515
Målere		0	0
Materielle anlægsaktiver		359.121	385.515
Andele Helgenæsvand		1.271.300	1.257.300
Finansielle anlægsaktiver		1.271.300	1.257.300
Anlægsaktiver i alt		1.630.421	1.642.815
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-1.847	-11.101
Tilgodehavender		-1.847	-11.101
Likvide beholdninger	10	1.005.057	997.942
Omsætningsaktiver i alt		1.003.210	986.841
Aktiver i alt		2.633.631	2.629.656
Passiver		2017	2016
		kr.	kr.
Overført resultat m.v.		2.517.591	2.503.916
Egenkapital i alt	11	2.517.591	2.503.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	12	116.040	125.741
Kortfristede gældsforpligtelser		116.040	125.741
Gældsforpligtelser i alt		116.040	125.741
Passiver		2.633.631	2.629.656

Noter

	2017	2016
Note 1. Nettoomsætning		
Vand- fast afgift (350,00 kr)	52.998	52.641
Vand - forbrug (12.000 m ³)	87.362	80.860
Gebyrer	2.800	650
	<u>143.159</u>	<u>134.151</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Helgenæsvand, køb af vand	70.836	71.094
Vandanalyser	508	915
Reparation og vedligehold.		0
Afskrivninger bygning	0	0
Vedligeholdelse	21.085	1.071
	<u>92.429</u>	<u>73.080</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

EI	946	439
Vedligeholdelse	2.500	1.400
Kort data	937	932
Vedl. målere og stophaner	375	1.308
Montering vandmålere	10.306	0
Tilsyn og pasning	1.500	0
Små inventar	0	0
Afskrivning ledningsnet	26.394	40.086
	<u>42.958</u>	<u>44.165</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	48	0
Porto	704	107
Revision	4.800	4.581
EDB-udgifter	7.078	4.785
Møde med de øvrige VV på Helgenæ	0	652
Generalforsamling	2.660	4.752
Telefongodtgørelse	2.300	2.300
Kørselsudgifter	11.211	10.890
Kontingent	480	600
Øre difference	0	2
Kurser	0	0
	<u>29.281</u>	<u>28.669</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægt	1.502	1.802
--------------	-------	-------

Note 7. Finansielle omkostninger

Tab på debitorer	0	
Renteudgift	804	58
Gebyr- bank og PBS	1.568	2.654
	<u>2.372</u>	<u>2.712</u>

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

-1.847	-11.101
--------	---------

Note 10. Likvide beholdninger

Jyske Bank	236.463	310.850
Rønde Sparekasse	768.594	687.092
Kontakt beholdning	0	0
	<u>1.005.057</u>	<u>997.942</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 11. Egenkapital		
Egenkapital		
Pr. 1. januar 2017	661.916	674.589
Årets resultat	-22.379	-12.673
Egenkapital pr. 31. december 2017	<u>639.537</u>	<u>661.916</u>
Tilslutningsafgifter	606.754	584.700
Andele Helgenæsvand	<u>1.271.300</u>	<u>1.257.300</u>
	<u>2.517.591</u>	<u>2.503.916</u>

Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.

Helgenæsvand	16.253	18.443
Diverse kreditorer	837	13.538
Skyldig moms	32.376	32.171
Skyldig vandafgift til Staten	66.574	61.589
	<u>116.040</u>	<u>125.741</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet	Anlæg	Målere	I alt
Saldo 1. Januar 2017	898.188	317.878	79.992	1.296.058
Tilgang - Tilskud	0	0	0	0
	<u>898.188</u>	<u>317.878</u>	<u>79.992</u>	<u>1.296.058</u>
Afskrivninger				
Saldo 1. Januar 2017	512.673	317.878	79.992	910.543
Afskrevet i årets løb	26.394	0	0	26.394
	<u>539.067</u>	<u>317.878</u>	<u>79.992</u>	<u>936.937</u>
Bogført værdi	359.121	0	0	359.121

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Kubikmeterpris

- Produktionspris	6,00
- Fordelingsudgift	4,00

Afgift til staten pr. kubikmeter	6,18
Grundvandssikringsafgift	0,19

+ 25% moms