

Engesvang Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 32 72 48 41

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22 /3 2018

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Årsregnskab	
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Engesvang Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 19. marts 2018

Bestyrelsen

Peter Mohr Christensen
Formand

Niels Henrik Jensen
Kasserer

Ulrik Ladefoged
Næstformand

Morten Hansen

Finn Würtz

Erik Sørensen

Bjarne Salomonsen

Årsrapporten for 2017 for Engesvang Vandværk a.m.b.a. har jeg revideret.

Martin Eriksen
revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Engsvang Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Engsvang Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af andelsselskabets 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 andelsselskabet 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 tilside-sættelse 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 andelsselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 bestyrelse 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

Bestyrelsen 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.

Ikast, den 19. marts 2018
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ole B. Søndergaard
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsen har besluttet at aflægge regnskabet for 2017 efter Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016. Denne vejledning anbefaler at aflægge regnskabet efter ”hvil i sig selv”-princippet, hvilket vil sige at der skal opgøres en over- eller underdækning som overføres til en overdækningskonto. Der arbejdes ligeledes heller ikke med en egenkapital men med en overdækning under langfristet gæld under filosofien at formuen skal tilbagebetales til forbrugerne over årene.

I 2017 havde Engesvang vandværk 846 forbrugere som er tilsluttet offentlig kloak samt 87 ejendomme udenfor offentlig kloak. Der er derved 933 vandmålere, hvoraf der betales fast afgift. Da der er en del målere med flere forbrugere, er der knap 1.000 forbrugere. Der er typisk en tilgang på ca. 5 nye tilslutninger om året. Der har i 2017 været 7 nye tilslutninger.

Det registrerede vandforbrug vandværket i 2017 er på 124.049 m³. Det aflæste vandforbrug hos forbrugerne i 2017 er 117.849 m³, hvilket er ca. 2.000 m³ mere end i 2016. Ledningstab i 2017 var på 5 % mod 2,8 % i 2016. Omregnet udgør vandspildet i 2017 et ledningstab på ca. 17 m³ om dagen. Med den sandede og grusede undergrund vi har i Engesvang er det svært at finde så små brud især, hvis der er tale flere små brud.

Der er i årets løb fundet et par mindre brud. Det er forventningen, at ledningstab i de kommende år ville ligge på et lavt niveau. Arbejdet med at forbedre ledningsnettet vil dog fortsætte, da der stadig er dele af ledningsnettet, der trænger til udskiftning, og forbrugere, der oplever lavt vandtryk. Bestyrelsen vil derfor også i fremtiden have fokus på ledningstab og fortsætte arbejdet med udskiftningen af ledningsnettet. Det vil dog ske i et tempo så økonomien ikke kommer under pres.

Vandkvaliteten er generelt fin, og vi overholder de i loven gældende grænseværdier.

Der er som sædvanligt løbende blevet foretaget service og en række mindre forbedringer på værket.

Der har også i 2017 været godt gang i anlægsarbejdet/byggeriet i Engesvang, således har vi fået 35 henvendelser om ledningsoplysninger.

På baggrund af renoeringen af kloakken på Birkevej og Jernbanegade i 2016 har vandværkets kassebeholdning i 2017 været lav, hvorfor bestyrelsen kun har fået foretaget mest nødvendige renoeringer. Dette blandt andet for at have tilstrækkelige midler til færdiggørelse af renoeringen af Birkevej i 2018.

Der er således fortsat fra bestyrelsens side stor fokus på at sikre modernisering og løbende renoering af vandværket, boringer og ikke mindst ledningsnettet. Dette for at sikre et velfungerende vandværk, hvor forsynings sikkerheden er høj og vandkvaliteten er god.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Engesvang Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år.

Regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Vandværkets samlede egenkapital pr. 1. januar 2016 er overført til overdækning under gæld i balancen, som udtryk for mellemregning med forbrugerne. Egenkapitalen er herefter 0 kr. pr. 1. januar 2016 og resultatopgørelsen for 2016 er tilrettet således at den udviser et resultat på 0 kr. med en indregnet underdækning for 2016 svarende til det anførte resultat i sidste regnskab. De beløbsmæssige størrelser er omtalt i note 5.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. Modtagne beløb ved tilslutninger til forsyningsnettet indtægtsføres.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå virksomheden, og aktivets eller 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til drift.

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at der foretages opkrævning af vandafgifter. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv”-princip, hvorfor det 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 et tillæg til indtægterne (”der er opkrævet for lidt”).

Modtagne beløb ved tilslutninger til forsyningsnettet indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Omkostninger omfatter omkostninger til administration og honorarer til bestyrelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg ved afgiftsbetalinger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til vurderingsværdier foretaget i 1992 med tillæg af foretagne investeringer og med fradrag af foretagne afskrivninger.

Udgangspunktet for værdiansættelsen af ledningsnet, værker, boring m.v. er en vurdering anlagt i 1992.

Udgangspunktet for værdiansættelsen af bygningerne er foretaget på grundlag af den offentlige vurdering i 1992.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede levetider:

Ledningsnet	50 år
Værker og boringer	20 år
Bygninger	25 år

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Beholdninger er opgjort til kostpriser.

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger består af indestående på bankkonti.

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”).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Nettoomsætning	1.194.094	1.372.820
3 Driftsomkostninger	<u>(670.751)</u>	<u>(427.849)</u>
Bruttofortjeneste	<u>523.343</u>	<u>944.971</u>
Omkostninger		
Honorar, kasserer	75.000	104.600
Honorar, formand og næstformand	75.400	75.400
Administrationsgebyrer	57.069	56.046
Befordringsgodtgørelser	11.225	11.616
Kursusudgift	1.728	0
Kontormaterialer	808	4.675
Porto og gebyrer	412	1.151
Revision m.v.	22.500	23.800
Anden regnskabsmæssig assistance	4.225	0
Tinglysningsomkostninger	0	8.718
Forsikringer	7.573	8.464
Ejendomsskatter	7.491	7.910
Kontingenter og faglitteratur	22.972	14.775
Annoncer	2.348	0
Møder og generalforsamling	13.171	12.999
Edb-omkostninger	2.028	1.908
Telefon og internet	16.413	14.992
Tab på tilgodehavender	<u>1.024</u>	<u>4.250</u>
Samlede omkostninger	<u>321.387</u>	<u>351.304</u>
Resultat før afskrivninger	201.956	593.667
Småanskaffelser	(12.167)	0
Afskrivninger	<u>(351.688)</u>	<u>(751.861)</u>
Resultat før renter	<u>(161.899)</u>	<u>(158.194)</u>
Provisioner	(1.706)	(1.875)
Renteomkostninger	(7.942)	(11.733)
Renteudgifter SKAT	<u>(4.853)</u>	<u>(5.598)</u>
Samlede finansielle omkostninger	<u>(14.501)</u>	<u>(19.206)</u>
Resultat af ordinær drift	(176.400)	(177.400)
Nye tilslutninger	<u>176.400</u>	<u>177.400</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	206.566	239.577
Boringer	193.710	251.266
Værker	42.310	73.350
Ledningsnet	<u>6.461.678</u>	<u>6.636.842</u>
4 ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>6.904.264</u>	<u>7.201.035</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Beholdninger	58.962	46.254
Tilgodehavende vedrørende slutopgørelser m.v.	87.580	57.172
Tilgodehavende moms	0	89.361
Tilgodehavende, skattekontoen	54.048	0
Indestående pengeinstitut	<u>70.195</u>	<u>98.777</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>270.785</u>	<u>291.564</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>7.175.049</u></u>	<u><u>7.492.599</u></u>
PASSIVER		
GÆLDSFORPLIGTELSE		
5 Overdækning	<u>6.508.586</u>	<u>6.417.151</u>
Langfristet gældsforpligtelser	<u>6.508.586</u>	<u>6.417.151</u>
Gæld til pengeinstitut	0	602.674
Skyldig A-skat	45.539	50.638
Skyldig statsafgift	435.680	399.887
Skyldig moms	167.244	0
Skattekontoen	0	4.249
Skyldige omkostninger	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Kortfristet gældsforpligtelser	<u>666.463</u>	<u>1.075.448</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>7.175.049</u>	<u>7.492.599</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>7.175.049</u></u>	<u><u>7.492.599</u></u>

NOTER

Note

1 USIKKERHED VED INDREGNING ELLER MÅLING

Værker, borer, bygninger og de tilhørende installationer samt ledningsnet, er værdiansat med udgangspunkt i en vurdering anlagt i 1992 med tillæg af afholdte omkostninger til nyan-skaffelser og med fradrag af foretagne afskrivninger. Der er usikkerhed forbundet med vur-deringen af målingen til standardpriser.

	2017	2016
2 NETTOOMSÆTNING		
Fast årlig afgift	559.115	553.133
Vandafgift	707.094	693.426
Statsafgift	736.556	722.318
Salg af målere	2.400	5.600
Salg af måleroplysninger	16.920	16.780
	2.022.085	1.991.257
Statsafgift til afregning	(736.556)	(743.636)
	1.285.529	1.247.621
Overdækning/underdækning	(91.435)	125.199
	1.194.094	1.372.820
3 DRIFTSOMKOSTNINGER		
Elforbrug	78.520	64.192
Reparation og vedligeholdelse af værket	36.296	16.810
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	251.487	19.180
Filtermaterialer	54.590	50.241
Serviceaftaler	21.619	35.424
Vandanalyser	11.639	25.402
Løn til pasning af værket	216.600	216.600
	670.751	427.849

NOTER

Note

4 ANLÆGSAKTIVER

	Grunde og bygninger	Boringer
Kostpris 1. januar 2017	790.725	1.160.996
Kostpris 31. december 2017	790.725	1.160.996
Afskrivninger 1. januar 2017	551.148	909.730
Årets afskrivninger	33.011	57.556
Afskrivninger 31. december 2017	584.159	967.286
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	206.566	193.710
	Værker	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2017	1.263.304	11.449.034
Årets tilgang	0	54.917
Kostpris 31. december 2017	1.263.304	11.503.951
Afskrivninger 1. januar 2017	1.189.954	4.812.192
Årets afskrivninger	31.040	230.081
Afskrivninger 31. december 2017	1.220.994	5.042.273
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	42.310	6.461.678
5 OVERDÆKNING		
Overdækning primo	6.417.151	6.542.350
Årets underdækning	0	-125.199
Årets overdækning	91.435	0
	6.508.586	6.417.151