AGERBÆK VANDVÆRK A.m.b.A

AGERBÆK VANDVÆRK A.m.b.A

Bredgade 5

6753 Agerbæk

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2017

CVR-NR. 3623 3966

Stamoplysninger

Agerbæk Vandværk A.m.b.A.

Bestyrelse

Stig Meier Paulsen, formand

Anders D. Nielsen, næstformand

Erling Vinther Nielsen, kasserer

Kim Fyhn

Ricky Elbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 15/3 2018

Dirigent:

Niels-Ole Nielsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Agerbæk Vandværk A.m.b.A..

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 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 stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 4. marts 2018

Bestyrelsen:

Stig Meier Paulsen, formand

Erling Vinther Nielsen, kasserer

Anders D. Nielsen, næstformand

Ricky Elbæk

Kim Fyhn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Agerbæk Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Agerbæk Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets 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 - 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 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 samt vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som le- delsen 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Esbjerg, den 14. marts 2018

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34371

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10018

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agerbæk 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 budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets 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 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").

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 salg af måleroplysninger.

Finansielle poster

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

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Udvidelse af vandværk	40 år
Hal og rentvandstanke	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Tilgodehavender

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

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter en krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Egenkapital

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note:		2016 (1000kr.)
Nettoomsætning	1	450.499	645
Produktionsomkostninger	2	259.225	- 265
Bruttoresultat		191.273	380
Distributionsomkostninger	3	- 74.553	- 230
Administrationsomkostninger	4	-161.809	- 176
Resultat af primær drift		- 45.090	- 26
Andre driftsindtægter	5	13.574	13
Resultat før finansielle poster		- 31.515	- 13
Finansielle indtægter	6	31.515	13
Finansielle omkostninger		0	0
Årets resultat		0	0
Resultatdisponering:			
Overført resultat		0	0
		0	0

Balance pr. 31. december 2017

	Note		31/12-16 1000 kr.
Aktiver			
Udvidelse af værket	7	553.983	627
Hal og rentvandstanke	7	1.460.921	1.497
Materielle anlægsaktiver		2.014.904	2.124
Anlægsaktiver i alt		2.014.904	2.124
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	724.320	664
Andre tilgodehavender		13.574	1
Tilgodehavender		737.895	665
Tilgodehavende moms		0	37
Periodeafgrænsningsposter		24.156	20
Likvide beholdninger		765.917	753
Omsætningsaktiver i alt		1.527.968	1.475
Aktiver ialt		3.542.873	3.599

Balance pr. 31. december 2017

	Note		31/12-16
			1000 kr.
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	9	0	0
Overdækning	10	2.838.934	2.506
Langfristede gældsforpligtelser		2.838.934	2.506
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	15.000	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	688.938	1.023
Kortfristet gældsforpligtelser		703.938	1.093
Gældsforpligtelser i alt		3.542.873	3.599
Passiver i alt		3.542.873	3.599

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 13

Noter:

	2017	2016
	Kr.	1000kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	403.965	402
Kubikmeterafgift	211.656	188
Tilslutningsbidrag	29.700	61
Særlige bidrag	70.077	70
Gebyrer	13.104	10
Overdækning/underdækning	-278.004	- 86
	450.499	645
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	43.430	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	12.649	23
Vedligeholdelse, boringer	0	67
El, 50%	22.731	23
Vandanalyser og boringskontrol	17.954	15
Vandafledningsafgift og renovation	4.015	2
Løn, driftspersonale	19.300	20
Filtermaterialer	21.647	22
Forsikringer	6.635	6
Afskrivninger, bygninger og værket	110.861	86
Afskrivninger, nyanskaffelser	0	1
	259.225	265

	2017	2016
	Kr.	1000kr.
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	51.821	208
El, 50%	22.731	23
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivning, ledningsnet	0	0
	74.553	231

Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar	86.560	87
Kørsel	1.602	4
Bestyrelsesmøder	8.907	8
Annoncer	1.252	2
Porto og gebyrer	11.330	11
Kontorartikler, telefon og internet	14.822	13
Kontingent, faglitteratur og licenser	27.834	31
Revisor og advokat	9.500	10
Tab på debitorer	0	10
	161.809	176

Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	13.574	13
	13.574	13

Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	31.515	13
	31.515	13

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Udvidelse af værket	Hal og rent-vandstanke
Kostpris pr. 1. januar 2017	1.108.622	1.509.268
Tilgang.....	0	2.012
Afgang.....	0	0
Kostpris pr. 31. december 2017.....	1.108.622	1.511.280
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	481.560	12.577
Årets afskrivninger.....	73.079	37.782
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....	554.639	50.359
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	553.983	1.460.921

Noter

	2017	31/12-16
	Kr.	1.000 kr.
Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	724.320	664
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	724.320	664
Note 9. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar 2017	0	2.490
Overført overdækning	0	2.490
Egenkapital pr. 31. december 2017	0	0
Note 10. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar 2017	2.505.929	2.490
Tilbageført hensat til underdækning 2017	70.000	
Årets overdækning, jf. note 1	278.004	86
Overdækning pr. 31. december 2017	2.853.934	2.576
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	15.000	70
Heraf langfristet del	2.838.934	2.506
Note 11. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, iflg. budget 2018	15.000	70
	15.000	70

Noter

	2017	31/12-16 1000 kr.
Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Depositum forbrugere	428.456	415
Forudfaktureret vand	24.063	21
Skyldig til forbrugere	5.534	
Afgift af ledningsført vand	171.907	48
Skyldig A-skat	14.607	15
Skyldig moms	2.107	
Byggekreditorer	0	502
Øvrig gæld	42.263	22
	688.938	1.023

Note 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse: Ingen