

## **I/S Låsby Korsvej Vandværk**

**CVR-nummer 40 96 60 13**

## **Årsregnskab 2016**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. april 2017

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

I/S Låsby Korsvej Vandværk  
Vandværksvej 5  
8670 Låsby

Telefon: +45 86 95 13 66  
CVR-nummer: 40 96 60 13  
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

### Bestyrelse

Geert Jensen  
René Munch Nielsen  
Tommy Jørgensen  
Gunnar Thor Gudjonsson  
Ronny Seberg

### Pengeinstitut

Langå Sparekasse

### Revisor

Dansk Revision Hadsten  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vesselbjergvej 3  
8370 Hadsten

Kontaktperson:  
Dorrit Kristensen

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for I/S Låsby Korsvej Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, 23. februar 2017

### Bestyrelsen:

Geert Jensen  
Formand

René Munch Nielsen

Tommy Jørgensen

Gunnar Thor Gudjonsson

Ronny Seberg

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til bestyrelsen i I/S Låsby Korsvej Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Låsby Korsvej Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

#### 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 med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger. 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 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Hadsten, 23. februar 2017

### Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen  
Registreret revisor

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	2.171.517	1.124
2	Produktionsomkostninger	-1.791.472	-1.015
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>380.045</b>	<b>108</b>
3	Distributionsomkostninger	-5.580	-8
4	Administrationsomkostninger	-375.322	-261
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-857</b>	<b>-160</b>
	Finansielle indtægter	897	14
	Finansielle omkostninger	-40	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-146</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	0	-146
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>0</b>	<b>-146</b>

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
5	Bygninger	26.404	29
6	Hovedledning	1.554.129	1.262
7	Tekniske anlæg	991.968	1.104
8	Dataopsamling/fjernaflæsning	17.107	62
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.589.608</b>	<b>2.457</b>
	Deposita	10.800	11
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>10.800</b>	<b>11</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.600.408</b>	<b>2.468</b>
	Varebeholdning	175.564	0
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>175.564</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.254	696
	Forudbetalte omkostninger	1.039	7
9	Andre tilgodehavender	120.228	10
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>346.521</b>	<b>713</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.025.043</b>	<b>1.874</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.547.127</b>	<b>2.588</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.147.536</b>	<b>5.056</b>



Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Egenkapital primo	0	3.306
	Årets resultat	0	-146
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.160</b>
	Formålsbestemte henlæggelser	0	190
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>190</b>
10	Overdækning	2.947.153	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.947.153</b>	<b>0</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	386
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.200.383	1.288
11	Skyldig moms	0	24
12	Anden gæld	0	8
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.200.383</b>	<b>1.706</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.147.536</b>	<b>1.896</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.147.536</b>	<b>5.056</b>
13	Hovedaktivitet		
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Forbrugsbidrag ifl. måler	480.911	448
Årligt grundbidrag	397.338	382
Måler aflæsninger kommunen	10.740	11
Grundvandsbeskyttet foranstaltning	22.419	0
Tilslutningsbidrag	280.278	214
Tilslutning Flensted Østre	140.000	400
Modtaget forudbetalinger	386.250	-386
Gebyrer	7.800	13
Gebyrer med moms	15.240	7
Andre indtægter	26.780	32
Diverse indtægter	890	4
Overført fra henlæggelser	190.000	0
Over- /Underdækning	212.872	0
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>2.171.517</b>	<b>1.124</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Elselskabet	91.809	97
Energinord Ravnsøvej	2.798	0
Refunderet elafgift	-47.367	-52
Vandværkspasser	10.000	15
Vedligeholdelse ledningsnet	577.276	248
Tilslutning Flensted Marks Østre Vandværk	486.188	14
Tilslutning Flensted Bys vandværk	108.000	0
Vedligeholdelse tekniske anlæg	287.576	286
Vedligeholdelse målerinst.	5.695	52
Teknisk ass. og rådgivning	13.430	1
Ledningsregistrering	11.453	11
Småanskaffelser	9.195	2
Vandanalyser	18.304	18
TDC + ANC Værket	5.807	7
Vareforbrug	1.580.163	699
Afskrivninger bygninger	2.400	2
Afskrivninger hovedledning	27.828	32
Afskrivninger tekniske anlæg og ledningsnet	136.394	137
Afskrivninger inventar og driftsmidler	0	1
Afskrivninger dataopsamling/fjernaflæsning	44.687	144
Af- og nedskrivninger	211.309	316
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>1.791.472</b>	<b>1.015</b>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Øvrig repræsentation	4.000	5
Annoncer	0	1
Tryksager/brochurer o.lign.	1.112	2
Fragt og porto	468	0
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>5.580</b>	<b>8</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar formand	50.300	50
Mødehonorar bestyrelsen	16.250	16
Løn og gager	66.550	66
Kurser	1.560	1
Befordringsgodtgørelse	2.145	4
Mødeudgifter internt	2.327	2
Øvrige personaleomkostninger	6.032	7
Personaleomkostninger	72.582	73
Husleje	21.773	22
Grundskyld	1.127	1
Vedligeholdelse inventar	0	2
Haveanlægs vedligeholdelse	59.901	2
Havemand	13.050	24
Bygningers vedligeholdelse	71.580	13
Lokaleomkostninger	167.431	64
Kontorartikler/tryksager	880	0
EDB-omkostninger og hjemmeside	13.843	8
Telefonomkostninger	440	1
Porto	5.486	6
Revisorhonorar	9.100	9
Administration Langå VV	65.880	63
Aflæsningservice	2.253	3
LER - oplysninger m.m.	5.325	0
Forsikringer	7.959	8
Abonnementer	4.050	0
Kontingenter	6.556	9
PBS gebyr	8.914	8
Generalforsamling	4.405	8
Tab debitorer m/m, konstateret	225	2
Afrundingsdifferencer	-112	0
Diverse udgifter	104	0
Andre administrationsomkostninger	135.309	124
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>375.322</b>	<b>261</b>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
<b>5 Bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	48.004	48
Kostpris 31. december	48.004	48
Af- og nedskrivninger 1. januar	-19.200	-17
Årets af- og nedskrivninger	-2.400	-2
Afskrivninger 31. december	-21.600	-19
<b>Bygninger i alt</b>	<b>26.404</b>	<b>29</b>
<b>6 Hovedledning</b>		
Kostpris 1. januar	4.347.898	3.507
Tilgang i årets løb	319.200	840
Kostpris 31. december	4.667.098	4.347
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.085.141	-3.053
Årets af- og nedskrivninger	-27.828	-32
Afskrivninger 31. december	-3.112.969	-3.085
<b>Hovedledning i alt</b>	<b>1.554.129</b>	<b>1.262</b>
<b>7 Tekniske anlæg</b>		
Kostpris 1. januar	3.806.745	3.807
Tilgang i årets løb	24.350	0
Kostpris 31. december	3.831.095	3.807
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.702.733	-2.567
Årets af- og nedskrivninger	-136.394	-137
Afskrivninger 31. december	-2.839.127	-2.703
<b>Tekniske anlæg i alt</b>	<b>991.968</b>	<b>1.104</b>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
<b>8 Dataopsamling/fjernaflæsning</b>		
Kostpris 1. januar	313.151	313
Kostpris 31. december	313.151	313
Af- og nedskrivninger 1. januar	-251.357	-107
Årets af- og nedskrivninger	-44.687	-144
Afskrivninger 31. december	-296.044	-251
<b>Dataopsamling/fjernaflæsning i alt</b>	<b>17.107</b>	<b>62</b>
<b>9 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende opkrævning måleraflæsninger	10.740	10
Tilgodehavende moms	109.488	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>120.228</b>	<b>10</b>
<b>10 Overdækning</b>		
Overført egenkapital primo	3.160.025	0
Årets over- /underdækning	-212.872	0
<b>Overdækning i alt</b>	<b>2.947.153</b>	<b>0</b>
<b>11 Skyldig moms</b>		
Skyldig moms, primo	24.389	-12
Udgående moms	456.444	490
Indgående moms	-679.092	-355
Elafgift	-47.367	-53
Overført til omsætningsaktiver	109.488	0
Afregnet moms	136.138	-46
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>0</b>	<b>24</b>
<b>12 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	0	1
Andre skyldige omkostninger	0	7
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>0</b>	<b>8</b>

<b>Noter</b>	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

---

**13 Hovedaktivitet**

Foreningens aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til vandværkets forbrugere.

**14 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra ændringer vedrørende hvile-i-sig-selv princip.

### 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.

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 tilbageførslers 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 kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vejledningens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forbrugsbidrag, grundbidrag, tilslutningsbidrag og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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
Bygninger	20 år	0
Hovedledning	50 år	0
Tekniske anlæg	20 år	0
Dataopsamling/fjernaflæsning	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.