

I/S Låsby Korsvej Vandværk

CVR-nummer 40 96 60 13

Årsregnskab 2017

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. april 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
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 2017 - 31. december 2017

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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, 28. marts 2018

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 2017 - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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, 28. marts 2018

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.355.013	2.172
2	Produktionsomkostninger	-1.100.825	-1.791
	Bruttoresultat	254.188	380
3	Distributionsomkostninger	-4.117	-2
4	Administrationsomkostninger	-250.004	-379
	Resultat før finansielle poster	67	-1
	Finansielle indtægter	0	1
	Finansielle omkostninger	-67	0
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Bygninger	24.004	26
6	Hovedledning	1.560.648	1.554
7	Tekniske anlæg	988.186	992
8	Dataopsamling/fjernaflæsning	5.697	17
	Materielle anlægsaktiver	2.578.535	2.590
	Deposita	10.800	11
	Finansielle anlægsaktiver	10.800	11
	Anlægsaktiver i alt	2.589.335	2.600
	Varebeholdning	36.000	176
	Varebeholdninger	36.000	176
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	251.978	225
	Forudbetalte omkostninger	0	1
9	Andre tilgodehavender	11.316	120
	Tilgodehavender	263.294	347
	Likvide beholdninger	715.833	1.025
	Omsætningsaktiver i alt	1.015.127	1.547
	Aktiver i alt	3.604.462	4.148

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
10	Overdækning	2.910.988	2.947
	Langfristede gældsforpligtelser	2.910.988	2.947
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	150.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	404.622	1.200
11	Skyldig moms	135.683	0
12	Anden gæld	3.169	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	693.474	1.200
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.604.462	4.148
	Passiver i alt	3.604.462	4.148
13	Hovedaktivitet		
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifølge måler	587.594	481
Årligt grundbidrag	442.597	397
Måleraflæsninger kommunen	11.316	11
Grundvandsbeskyttet foranstaltning	27.335	22
Tilslutning Flensted & Thorsminde Markers vandværker	180.000	0
Tilslutningsbidrag	0	280
Tilslutning Flensted Østre	28.843	140
Modtaget forudbetalinger	0	386
Ekstra bidrag Flensted Bys Vandværk	9.240	0
Ekstra bidrag Thorsminde	11.880	0
Gebyrer	8.700	8
Gebyrer med moms	9.400	15
Andre indtægter	490	27
Diverse indtægter	1.452	1
Overført fra henlæggelser	0	190
Over- /Underdækning	36.165	213
Nettoomsætning i alt	1.355.013	2.172
2 Produktionsomkostninger		
Elselskabet	131.622	92
Energinord Ravnsøvej	0	3
Refunderet elafgift	-69.426	-47
Vandværkspasser	10.000	10
Vedligeholdelse ledningsnet	41.302	577
Tilslutning Flensted Marks Østre Vandværk	0	486
Tilslutning Flensted Bys Vandværk	31.995	108
Tilslutning Flensted og Thorsminde Markers vandværker	331.419	0
Vedligeholdelse tekniske anlæg	155.234	288
Vedligeholdelse målerinstallationer	237.803	6
Teknisk assistance og rådgivning	750	13
Ledningsregistrering	8.242	11
Småanskaffelser	5.178	9
Vandanalyser	28.839	18
Telefon og internet	2.196	6
Vareforbrug	915.153	1.580
Afskrivninger bygninger	2.400	2
Afskrivninger hovedledning	32.681	28
Afskrivninger tekniske anlæg og ledningsnet	139.181	136
Afskrivninger dataopsamling/fjernvarmeaflæsning	11.410	45
Af-og nedskrivninger	185.672	211
Produktionsomkostninger i alt	1.100.825	1.791

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Tryksager/brochurer o.lign.	4.117	2
Distributionsomkostninger i alt	4.117	2
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	50.000	50
Mødehonorar bestyrelsen	16.250	16
Løn og gager	66.250	67
Kurser	220	2
Befordringsgodtgørelse	0	2
Mødeudgifter internt	1.746	2
Gaver personale	4.000	4
Øvrige personaleomkostninger	5.966	10
Personaleomkostninger	72.216	77
Husleje	25.591	22
Grundskyld	1.134	1
Haveanlægs vedligeholdelse	0	60
Plæneklipper vedligeholdelse	4.694	0
Havemand	14.400	13
Bygningers vedligeholdelse	0	72
Lokaleomkostninger	45.818	167
Kontorartikler/tryksager	0	1
EDB-omkostninger og hjemmeside	4.234	14
Småanskaffelser	2.747	0
Telefonomkostninger	1.648	0
Porto	1.260	5
Revisorhonorar	9.400	9
Administration Langå VV	66.980	66
Aflæsningservice	1.995	2
Aflæsningsgebyr	4.034	0
LER-oplysninger m.m	6.267	5
Forsikringer	8.011	8
Abonnementer	1.600	4
Kontingent Vandværkssammenslutning	7.262	7
PBS gebyr	9.509	9
Generalforsamling	6.878	4
Tab debitorer reg. hensættelse	250	0
Afrundingsdifferencer	-107	0
Andre administrationsomkostninger	131.970	135
Administrationsomkostninger i alt	250.004	379

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
5 Bygninger		
Kostpris 1. januar	48.004	48
Kostpris 31. december	48.004	48
Af- og nedskrivninger 1. januar	-21.600	-19
Årets af- og nedskrivninger	-2.400	-2
Afskrivninger 31. december	-24.000	-22
Bygninger i alt	24.004	26
6 Hovedledning		
Kostpris 1. januar	4.667.098	4.348
Tilgang i årets løb	39.200	319
Kostpris 31. december	4.706.298	4.667
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.112.969	-3.085
Årets af- og nedskrivninger	-32.681	-28
Afskrivninger 31. december	-3.145.650	-3.113
Hovedledning i alt	1.560.648	1.554
7 Tekniske anlæg		
Kostpris 1. januar	3.831.095	3.807
Tilgang i årets løb	135.399	24
Kostpris 31. december	3.966.494	3.831
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.839.127	-2.703
Årets af- og nedskrivninger	-139.181	-136
Afskrivninger 31. december	-2.978.308	-2.839
Tekniske anlæg i alt	988.186	992

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Dataopsamling/fjernaflæsning		
Kostpris 1. januar	313.151	313
Kostpris 31. december	<u>313.151</u>	<u>313</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-296.044	-251
Årets af- og nedskrivninger	<u>-11.410</u>	<u>-45</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-307.454</u>	<u>-296</u>
Dataopsamling/fjernaflæsning i alt	<u>5.697</u>	<u>17</u>
9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende opkrævning måleraflæsninger	11.316	11
Tilgodehavende moms	<u>0</u>	<u>109</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>11.316</u>	<u>120</u>
10 Overdækning		
Saldo primo	2.947.153	3.160
Årets over- /underdækning	<u>-36.165</u>	<u>-213</u>
Overdækning i alt	<u>2.910.988</u>	<u>2.947</u>
11 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-109.488	24
Udgående moms	498.055	456
Indgående moms	-321.273	-679
Elafgift	-69.426	-47
Overført til omsætningsaktiver	0	110
Afregnet moms	<u>137.815</u>	<u>136</u>
Skyldig moms i alt	<u>135.683</u>	<u>0</u>
12 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	3.004	0
Skyldig vandafgift	<u>166</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>138.852</u>	<u>0</u>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
13 Hovedaktivitet		
Selskabets 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.

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 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 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 vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 salgskomkostninger 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 nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.