

Låsby Korsvej Vandværk A.M.B.A.

Vandværksvej 5

8670 Låsby

CVR-nummer 40 96 60 13

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2019

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

Låsby Korsvej Vandværk A.M.B.A.
Vandværksvej 5
8670 Låsby

Telefon: +45 86 95 13 66
CVR-nummer: 40 96 60 13
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

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 2018 - 31. december 2018 for Låsby Korsvej Vandværk A.M.B.A.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, 27. marts 2019

Bestyrelsen:

Geert Jensen
Formand

René Munch Nielsen

Tommy Jørgensen

Gunnar Thor Gudjonsson

Ronny Seberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Låsby Korsvej Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Låsby Korsvej Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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, 27. marts 2019

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.464.645	1.355
2	Produktionsomkostninger	-1.029.370	-1.101
	Bruttoresultat	435.275	254
3	Distributionsomkostninger	-4.898	-4
4	Administrationsomkostninger	-282.731	-250
	Årets resultat	147.646	0
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til andre reserver	100.000	0
	Årets henlæggelse til grundvandsbeskyttelse	47.646	0
	Resultatdisponering i alt	147.646	0

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Bygninger	21.604	24
6	Ledningsnet	1.789.548	1.561
7	Tekniske anlæg	893.885	988
8	Dataopsamling/fjernaflæsning	0	6
	Materielle anlægsaktiver	2.705.037	2.579
	Deposita	10.800	11
	Finansielle anlægsaktiver	10.800	11
	Anlægsaktiver i alt	2.715.837	2.589
	Varebeholdning	0	36
	Varebeholdninger	0	36
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.301	252
	Forudbetalte omkostninger	800	0
9	Andre tilgodehavender	70.046	11
	Tilgodehavender	132.147	263
	Likvide beholdninger	651.767	716
	Omsætningsaktiver i alt	783.914	1.015
	Aktiver i alt	3.499.751	3.604

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
10	Formålsbestemte henlæggelser	197.400	0
	Hensatte forpligtelser	197.400	0
11	Overdækning	2.739.409	2.911
	Langfristede gældsforpligtelser	2.739.409	2.911
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	150
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	556.528	405
12	Skyldig moms	0	0
	Anden gæld	6.414	139
	Kortfristede gældsforpligtelser	562.942	693
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.499.751	3.604
	Passiver i alt	3.499.751	3.604
13	Hovedaktivitet		
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifølge måler	589.065	588
Årligt grundbidrag	445.282	443
Måler aflæsninger kommunen	11.594	11
Grundvandsbeskyttet foranstaltning	47.646	27
Tilslutning Flensted & Thorsminde Markers Vandværker	0	180
Tilslutningsbidrag	205.421	0
Tilslutning Flensted Østre	0	29
Ekstra bidrag Flensted Bys Vandværk	9.240	9
Ekstra bidrag Thorsminde	11.880	12
Gebyrer	4.100	9
Gebyrer med moms	16.960	9
Diverse indtægter	1.633	1
Over- /Underdækning	121.825	36
Nettoomsætning i alt	1.464.645	1.355
2 Produktionsomkostninger		
Elselskabet	140.640	132
Refunderet elafgift	-72.048	-69
Vandværkspasser	10.000	10
Vedligeholdelse ledningsnet	228.852	41
Tilslutning Flensted Bys Vandværk	800	32
Tilslutning Flensted og Thorsminde Markers Vandværker	53.073	331
Tilslutning Nr. Vissing Mark	45.260	0
Vedligeholdelse tekniske anlæg	121.858	155
Vedligeholdelse målerinstallationer	277.743	238
Teknisk assistance og rådgivning	0	1
Ledningsregistrering	9.034	8
Småanskaffelser	5.950	5
Vandanalyser	18.959	29
Telefon og internet	1.868	2
Vareforbrug	841.988	915
Afskrivninger bygninger	2.400	2
Afskrivninger ledningsnet	34.984	33
Afskrivninger tekniske anlæg	144.301	139
Afskrivninger dataopsamling/fjernaflæsninger	5.697	11
Af- og nedskrivninger	187.382	186
Produktionsomkostninger i alt	1.029.370	1.101

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Øvrig repræsentation	225	0
Annoncer	1.832	0
Tryksager/brochurer o.lign.	2.841	4
Distributionsomkostninger i alt	4.898	4
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	50.000	50
Mødehonorar bestyrelsen	16.250	16
Løn og gager	66.250	66
Kurser	1.690	0
Mødeudgifter internt	2.371	2
Gaver personale	4.000	4
Øvrige personaleomkostninger	8.061	6
Personaleomkostninger	74.311	72
Husleje	25.396	26
Grundskyld	1.134	1
Udvendige arealers vedligeholdelse	6.982	5
Havemand	8.775	14
Lokaleomkostninger	42.287	46
Kontorartikler/tryksager	1.646	0
EDB-omkostninger og hjemmeside	10.569	4
Småanskaffelser	156	3
Telefonomkostninger	1.449	2
Porto	630	1
Revisorhonorar	9.800	9
Administration Langå VV	68.485	67
Aflæsningservice	1.905	2
Aflæsningsgebyr	4.463	4
LER-oplysninger m.m	1.875	6
Konsulentbistand	7.500	0
Forsikringer	8.410	8
Abonnementer og Temetra	21.490	2
Kontingenter	8.266	7
PBS gebyr	10.147	10
Generalforsamling	9.513	7
Tab debitorer	47	0
Afrundingsdifferencer	-217	0
Andre administrationsomkostninger	166.133	132
Administrationsomkostninger i alt	282.731	250

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
5 Bygninger		
Kostpris 1. januar	48.004	48
Kostpris 31. december	48.004	48
Af- og nedskrivninger 1. januar	-24.000	-22
Årets af- og nedskrivninger	-2.400	-2
Afskrivninger 31. december	-26.400	-24
Bygninger i alt	21.604	24
6 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	4.706.298	4.667
Tilgang i årets løb	263.884	39
Kostpris 31. december	4.970.182	4.706
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.145.650	-3.113
Årets af- og nedskrivninger	-34.984	-33
Afskrivninger 31. december	-3.180.634	-3.146
Ledningsnet i alt	1.789.548	1.561
7 Tekniske anlæg		
Kostpris 1. januar	3.966.494	3.831
Tilgang i årets løb	50.000	135
Kostpris 31. december	4.016.494	3.966
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.978.308	-2.839
Årets af- og nedskrivninger	-144.301	-139
Afskrivninger 31. december	-3.122.609	-2.978
Tekniske anlæg i alt	893.885	988

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
8 Dataopsamling/fjernaflæsning		
Kostpris 1. januar	313.151	313
Kostpris 31. december	313.151	313
Af- og nedskrivninger 1. januar	-307.454	-296
Årets af- og nedskrivninger	-5.697	-11
Afskrivninger 31. december	-313.151	-307
Dataopsamling/fjernaflæsning i alt	0	6
9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende vandafgift	366	0
Tilgodehavende opkrævning måleraflysninger	11.594	11
Tilgodehavende moms	58.087	0
Andre tilgodehavender i alt	70.046	11
10 Hensatte forpligtelser		
Året henlæggelse, andre reserver	100.000	0
Tidligere års henlæggelse, grundvandsbeskyttelse	49.754	0
Årets henlæggelse, grundvandsbeskyttelse	47.646	0
Hensatte forpligtelser i alt	197.400	0
11 Overdækning		
Saldo primo	2.910.988	2.947
Tidligere års henlæggelse, grundvandsbeskyttelse	-49.754	0
Årets over- /underdækning	-121.825	-36
Overdækning i alt	2.739.409	2.911
12 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	135.683	-109
Udgående moms	476.911	498
Indgående moms	-363.806	-321
Elafgift	-72.049	-69
Overført til omsætningsaktiver	58.087	0
Afregnet moms	-234.826	137
Skyldig moms i alt	0	136

Noter	2018	2017
	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- eller 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
Ledningsnet	50 år	0
Tekniske anlæg	5 - 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.