



Tlf: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

ANDELSSELSKABET VAMDRUP VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT

2017

Godkendt på den ordinære generalforsamling
den 20. marts 2018

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Side**

Den uafhængige revisors erklæring	2
De generalforsamlingsvalgte revisorerers bemærkninger	3
Regnskabserklæring	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december:	
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8 -10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING**Til medlemmer af Andelsselskabet Vamdrup Vandværk**

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Vamdrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af andelsselskabets bogføring og øvrige oplysninger, som bestyrelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere bestyrelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægterne. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er bestyrelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne.

Kolding, den 14. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Henning Wiese

Statsautoriseret revisor



Dorte Busch Jessen

Registreret revisor

De generalforsamlingsvalgte revisorerers bemærkninger:

Regnskabet har vi d.d. revideret. Vi har stikprøvevis kontrolleret bilag. Beholdninger er afstemt.

Vamdrup, den 14. februar 2018


Revisor Anni Aarestrup


Revisor Stig Funder

REGNSKABSERKLÆRING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Andelsselskabet Vamdrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Vamdrup, den 12 . februar 2018

I bestyrelsen:


Formand Poul Munk Jensen


Næstformand P.E. Pedersen


Sekretær Find Lauridsen


Kasserer Børge Lund


Ernst Korff

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	Budget 2017 tkr.	Budget 2018 tkr.
Indtægter				
Salg af vand		2.147.806	2.130	2.475
Gebyr		19.700	25	25
Aflæsning af vandmålere		72.395	70	70
Indtægter i alt.....	1	2.239.901	2.225	2.570
Driftsudgifter				
Boringer		25.334	10	15
Vedligeholdelse, ledningsnet		219.045	300	300
Vedligeholdelse, værker		54.034	60	85
Vandprøver		12.216	13	15
Landinspektør - deklARATIONER		0	5	0
El		106.793	110	110
Diverse		512	1	1
		417.934	499	526
Forsyningssekretariat staten		4.334	5	5
Kvalitetssikring, værk		4.400	5	5
Ejendomsskat		1.261	1	1
Vandskat, spild		0	0	0
Driftsudgifter i alt.....		427.929	510	537
DRIFTSBIDRAG.....		1.811.972	1.715	2.033
Omkostninger				
Drift varebil	2	23.978	40	30
Lønninger	3	831.509	850	850
Administrationsomkostninger	4	167.316	181	184
Tab på debitorer		1.107	5	5
Omkostninger i alt		1.023.910	1.076	1.069
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		788.062	639	964
Afskrivninger	5	-714.622	-700	-785
Tab ved salg af varebil		-10.000	0	0
RESULTAT FØR RENTER.....		63.440	-61	179
Renteindtægter		-774	0	-10
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		62.666	-61	169
Skat (se note 7)		-13.787	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		48.879	-61	169

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.
Vandværk på Ballegårdsvej, kildeplads og råvandsledning:		
Grund.....		99.800
Bygningsanlæg.....		3.139.332
Boringer/kildeplads.....		1.177.809
El- og styringsanlæg.....		423.417
Ledningsnet.....		950.244
Maskinanlæg.....		269.703
Inventar.....		0
ALT.....	5	6.060.305
Forsynings- og stikledninger.....		10.669.785
Varebil.....		278.600
IT m.v.		30.366
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	5	17.039.056
Forudbetalte omkostninger.....		10.957
Sydbank, driftskonto nr. 7040 200960-2.....		2.290.940
Tilgodehavende årsafregning.....		10.051
Øvrige tilgodehavende.....		2.065
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		2.314.013
AKTIVER I ALT.....		19.353.069

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.
Egenkapital 1. januar		17.494.599
Overført til udskudt skat 1. januar 2017	7	-1.151.383
Tilslutningsbidrag		441.600
Skat af årets tilslutningsbidrag	7	-97.152
Årets resultat		48.879
EGENKAPITAL 31. DECEMBER		16.736.543
Udskudt skat	7	1.262.322
HENSÆTTELSER I ALT		1.262.322
Kreditorer		33.283
Feriepengeforpligtelse, funktionærer		81.150
Feriepenge		0
ATP		1.420
Skyldig flytteafregninger netto		10.982
Skyldig vandskat		998.038
Moms	6	229.331
Kortfristet gæld i alt		1.354.204
GÆLD I ALT		1.354.204
PASSIVER I ALT		19.353.069

NOTER

	2017 kr.	Note
Forbrugsoplysninger		1
Antal forbrugere.....	2.066	
Udpumpet mængde.....	348.442 m ³	
Opkrævet hos forbrugerne	316.815 m ³	
Vandspild	9,1%	
Drift varebil		2
Brændstof	11.643	
Reparationer og vedligehold	484	
Ejerafgift og forsikringer.....	11.851	
	23.978	
Lønninger		3
Lønninger incl. feriepenge	744.196	
Pensionsbidrag.....	82.712	
Sociale bidrag.....	4.601	
	831.509	
Administrationsomkostninger		4
Telefon og EDB udgifter.....	56.395	
Porto	260	
Kontorartikler.....	3.989	
Kontingent.....	14.832	
Faglitteratur	1.275	
Kursusudgifter	540	
Generalforsamling, Vamdrup Vandværk	1.080	
Møder.....	3.291	
Forsikringer	16.361	
Annoncer	415	
Gaver.....	1.980	
Gebyrer	30.398	
Revisor	18.100	
Udgifter vandsektorlov	18.400	
	167.316	

NOTER

Anlægsaktiver/afskrivninger

5

	Grund	Bygnings- anlæg	Boringer/ kildeplads	El og Styring	Maskin- anlæg	Ledningsnet Vandværket	Forsynings- og stikledninger	Inventar og IT	Varebil	I alt
Anskaffelsessum 1. januar.....	99.800	4.800.993	1.722.529	2.327.772	2.611.334	1.628.994	37.873.658	371.378	182.135	51.618.593
Tilgang	0	0	64.800	231.260	0	0	526.367	8.595	278.600	1.109.622
Afgang	0	0	0	0	0	0	0	0	-182.135	-182.135
Anskaffelsessum 31. december ..	99.800	4.800.993	1.787.329	2.559.032	2.611.334	1.628.994	38.400.025	379.973	278.600	52.546.080
Akk. afskrivninger 1. januar	0	1.558.044	563.039	2.111.464	2.290.575	638.025	27.296.764	334.491	152.135	34.944.537
Årets afskrivninger	0	103.617	46.481	24.151	51.056	40.725	433.476	15.116	0	714.622
- Afskrivninger udgåede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0	-152.135	-152.135
Afskrivninger i alt 31. december	0	1.661.661	609.520	2.135.615	2.341.631	678.750	27.730.240	349.607	0	35.507.024
BOGFØRT VÆRDI 31. DECEMBER	99.800	3.139.332	1.177.809	423.417	269.703	950.244	10.669.785	30.366	278.600	17.039.056
Anlægsaktiver/afskrivninger - fortsat										
Samlede afskrivninger, jf. ovenstående				714.622						5
Smaaansættelser				0						
AFSKRIVNINGER I ALT				714.622						
Moms i regnskabsperioden										6
Salgsmoms				1.158.891						
Købsmoms				634.268						

NOTER

Udskudt skat

7

Regnskabsmæssig værdi af anlægsaktiver.....	17.039.056
Skattemæssig værdi af anlægsaktiver	-10.052.182
Skattemæssige underskud til fremførel.....	-1.249.048

Grundlag udskudt skat **5.737.826**

UDSKUDT SKAT, 22% HERAF **1.262.322**

Årets ændring..... 110.939

Der indregnes således:

Udskudt skat af årets tilslutningsbidrag (egenkapital) 97.152

Udskudt skat af årets resultat (resultatopgørelsen) 13.787

I ALT..... **110.939**

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vamdrup Vandværk for 2017 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne.

Årsrapporten er aflagt efter de samme regnskabs- og vurderingsprincipper som sidste år, bortset fra at der fra 2017 indregnes udskudt skat i balancen. Udskudt skat er indregnet på egenkapitalen pr. 1. januar 2017.

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 og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter produktions-, vedligeholdelses og distributionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger omfatter omkostninger til drift af varebil, lønninger, administration og tab på debitorer mv.

Skat

Den beregnede skat af den skattepligtige indkomst med ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Skat der kan henføres til tilslutningsbidrag indregnes i egenkapitalen. Der henvises til note 7.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Vandværk på Ballegårdsvej 15A, herunder grunde, bygninger, boringer/kildeplads, el- og styringsinstallationer, ledningsnet, maskinanlæg og diverse inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Diverse omkostninger vedr. byggeriet, der ikke har en brugstid på over et år, udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebil og inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bygningsanlæg, boringer, maskinanlæg, forsynings- og stikledninger samt varebiler og inventar afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Afskrivninger

Bygningsanlæg:	50 år	(Redskabshus og hegn 20 år)
Boringer/kildeplads:	50 år	
Maskinanlæg:	10 år	
El- og styringsanlæg:	15 år	
Forsynings- og stikledninger:	40 år	(Fjernaflæsningsmålere 10 år)
Varebil (scrapværdi 50.000 kr.):	5 år	
Inventar:	5 år	
IT:	3 år	

Aktiver med en anskaffelsespris på under 5.000 kr. udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Debitorer

Tilgodehavender er vurderet individuelt og er ikke fundet behæftet med unormal risiko.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Der afsættes feriepengeforpligtelse med 12,5% af den optjente løn til funktionærer i regnskabsåret. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Egenkapital

Årets egenkapital består af egenkapitalen pr. 1. januar 2017 tillagt årets resultat samt årets tilslutningsbidrag fra nye medlemmer i andelsselskabet.