

Langå Vandværk AMBA

CVR-nummer 26 63 51 52

Årsregnskab 2017

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Intern revisors erklæring	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Langå Vandværk AMBA
Industridalen 6
8870 Langå

Telefon: +45 86 46 16 51
CVR-nummer: 26 63 51 52
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Christian Schwab
Jon Bang Mikkelsen
Lonnie Juncher
Carsten Laursen
Lars Hjørnholt

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 Langå Vandværk AMBA.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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.

Langå, 22. januar 2018

Bestyrelsen:

Christian Schwab
Formand

Jon Bang Mikkelsen

Lonnie Juncher

Carsten Laursen

Lars Hjørnholt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Langå Vandværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Langå Vandværk AMBA 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, 22. januar 2018

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen
Registreret revisor

Intern revisors erklæring

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisor har jeg gennemgået det reviderede årsregnskab for regnskabsåret 2017, uden at dette har givet mig anledning til bemærkninger.

Langå, 22. januar 2018

Ejnar Kalstrup

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.361.817	2.498
2	Produktionsomkostninger	-829.309	-2.097
	Bruttoresultat	532.509	401
3	Distributionsomkostninger	-6.490	-9
4	Administrationsomkostninger	-399.019	-393
	Resultat før finansielle poster	127.000	-2
	Finansielle indtægter	0	3
	Finansielle omkostninger	0	-2
	Årets resultat	127.000	0
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	127.000	0
	Overført resultat	0	0
	Resultatdisponering i alt	127.000	0

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	290.400	297
6	Ledningsnet	3.104.754	2.827
7	Andre anlæg og maskiner	712.389	785
8	Driftsmateriel og inventar	14.573	20
9	Udendørs arealer	0	0
10	SRO overvågningsanlæg	338.347	396
	Materielle anlægsaktiver	4.460.464	4.324
	Anlægsaktiver i alt	4.460.464	4.324
	Råvarer og hjælpematerialer	8.865	10
	Varebeholdninger	8.865	10
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2	202
	Kommunal afledningsafgift	16.875	13
12	Andre tilgodehavender	51.350	187
	Periodeafgrænsningsposter	1.962	2
	Tilgodehavender	70.189	405
	Likvide beholdninger	1.526.662	1.069
	Omsætningsaktiver i alt	1.605.716	1.483
	Aktiver i alt	6.066.179	5.808

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Reserve for opskrivninger	80.000	80
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	80.000	80
13	Formålsbestemte henlæggelser	2.288.631	2.162
	Hensatte forpligtelser	2.288.631	2.162
14	Overdækning	3.079.149	2.795
	Langfristede gældsforpligtelser	3.079.149	2.795
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	97.044	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.344	711
15	Skyldig moms	121.248	0
16	Anden gæld	11.764	60
	Kortfristede gældsforpligtelser	618.399	771
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.986.179	5.728
	Passiver i alt	6.066.179	5.808
17	Hovedaktivitet		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifølge måler	616.980	655
Årligt grundbidrag	498.282	497
Måler aflæsninger Randers Spildevand	16.875	79
Administration fremmed vandværk	243.788	193
Andre driftsindtægter	241.437	115
Salg frimærker	3.880	1
Gebyrer	10.300	10
Gebyrer med moms	13.200	12
Diverse indtægter	1.115	1
Overført fra henlæggelser	0	576
Over- /Underdækning	-284.040	359
Nettoomsætning i alt	1.361.817	2.498
2 Produktionsomkostninger		
Elro 37611009. Rubjergparken I	65.106	74
Elro 5697800-0. Søvej	70.702	62
Refunderet elafgift	-82.107	-66
Vandværkspasser	11.863	18
Vedligehold ledningsnet	381.242	354
Alarmsystem	0	3
Vedligehold tekniske anlæg	2.800	70
Vedligehold målerinstallationer	5.293	1.234
Målere viderefaktureret	0	71
Datalinie	6.226	5
Eftersyn anlæg	14.030	5
Vandafledningsafgift	24.321	16
Tethys	3.800	4
Teknisk ass. og rådgivning	0	2
Digital ledningsregistrering	28.703	39
Småanskaffelser	9.561	0
Vandanalyser	24.415	7
Kamstrup	56.085	9
Vareforbrug	622.039	1.907
Afskrivninger bygninger	6.600	7
Afskrivninger ledningsnet	65.383	52
Andre anlæg og maskiner	72.186	70
Afskrivninger SRO overvågningsanlæg	57.186	57
Afskrivninger driftsmateriel og inventar	5.915	5
Af- og nedskrivninger	207.270	191
Produktionsomkostninger i alt	829.309	2.097

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Øvrig repræsentation	3.112	3
Annoncer	1.916	2
Tryksager/brochurer o.lign.	1.015	3
Fragt og porto	447	2
Distributionsomkostninger i alt	6.490	9
4 Administrationsomkostninger		
Honorar kasserer	220.206	210
Honorar formand	13.800	12
Løn og gager	234.006	222
ATP mv.	5.177	5
Kursusomkostninger, bøger og lignende	6.740	1
Befordringsgodtgørelse	1.825	1
Databehandling løn	1.788	2
Andre omkostninger til social sikring	15.530	9
Personaleomkostninger	249.536	231
Kontorleje	23.332	22
Vedligeholdelse haveanlæg	13.813	10
Vedligeholdelse bygning	3.153	8
Vedligeholdelse installationer	950	2
Kontorartikler/tryksager	3.293	5
Vedligeholdelse inventar	2.988	4
EDB-omkostninger	20.808	19
Småanskaffelser	294	2
Telefonomkostninger	5.869	4
Porto	751	4
Revisorhonorar	10.500	10
Aflæsningservice	0	4
Forsikringer	8.167	8
Kontingenter	10.205	11
PBS gebyr	26.978	27
Møder, generalforsamling	17.039	14
Tab debitorer m/m, konstateret	1.361	7
Afrundingsdifferencer	-17	0
Andre administrationsomkostninger	149.482	162
Administrationsomkostninger i alt	399.019	393

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	330.000	330
Kostpris 31. december	<u>330.000</u>	<u>330</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-33.000	-26
Årets af- og nedskrivninger	<u>-6.600</u>	<u>-7</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-39.600</u>	<u>-33</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>290.400</u>	<u>297</u>
6 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	3.068.710	2.549
Tilgang i årets løb	<u>343.568</u>	<u>520</u>
Kostpris 31. december	<u>3.412.278</u>	<u>3.069</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-242.141	-190
Årets af- og nedskrivninger	<u>-65.383</u>	<u>-52</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-307.524</u>	<u>-242</u>
Ledningsnet i alt	<u>3.104.754</u>	<u>2.827</u>
7 Andre anlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	1.010.611	1.011
Kostpris 31. december	<u>1.010.611</u>	<u>1.011</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-226.036	-157
Årets af- og nedskrivninger	<u>-72.186</u>	<u>-70</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-298.222</u>	<u>-226</u>
Andre anlæg og maskiner i alt	<u>712.389</u>	<u>785</u>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
8 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	41.711	22
Tilgang i årets løb	0	20
Kostpris 31. december	41.711	42
Af- og nedskrivninger 1. januar	-21.223	-16
Årets af- og nedskrivninger	-5.915	-5
Afskrivninger 31. december	-27.138	-21
Driftsmateriel og inventar i alt	14.573	20
9 Udendørsarealer		
Kostpris 1. januar	68.360	68
Kostpris 31. december	68.360	68
Af- og nedskrivninger 1. januar	-68.360	-68
Afskrivninger 31. december	-68.360	-68
Udendørsarealer i alt	0	0
10 SRO overvågningsanlæg		
Kostpris 1. januar	571.856	572
Kostpris 31. december	571.856	572
Af- og nedskrivninger 1. januar	-176.323	-119
Årets af- og nedskrivninger	-57.186	-57
Afskrivninger 31. december	-233.509	-176
SRO overvågningsanlæg i alt	338.347	396
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender, salg og tjenesteydelser	0	202
Vandafgift T&S opkrævet	2	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	2	202

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
12 Andre tilgodehavender		
Udlæg Randersvej 58	24.861	25
Udlæg Langå Mark 2	5.723	6
Udlæg Randersvej 59	20.766	21
Tilgodehavende moms	0	135
Andre tilgodehavender i alt	51.350	187
13 Hensatte forpligtelser		
Formålsbestemte henlæggelser, primo	2.161.631	2.738
Årets anvendelse/henlæggelse	127.000	-576
Hensatte forpligtelser i alt	2.288.631	2.162
14 Overdækning		
Saldo primo	2.795.108	3.154
Årets over- /underdækning	284.040	-359
Overdækning i alt	3.079.149	2.795
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-135.251	136
Udgående moms	577.490	605
Indgående moms	-283.091	-655
Elafgift	-82.107	-66
Overført til omsætningsaktiver	0	135
Afregnet moms	44.207	-155
Skyldig moms i alt	121.248	0
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	7.410	7
Andre skyldige personaleomkostninger	4.354	5
Skyldig kommunal afledningsafgift	0	48
Anden gæld i alt	11.764	60
17 Hovedaktivitet		

Selskabets aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til Langå Vandværks forbrugere.

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK

18 Eventualforpligtelser

Ingen.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten 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.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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	50 år	0
Ledningsnet	50 år	0
Andre anlæg og maskiner	14 år	0
SRO overvågningsanlæg	10 år	0
Driftsmateriel og inventar	5 år	0
Udendørsarealer	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.