

## Vadum Vandværk Amba

Ellehammersvej 115  
9430 Vadum

CVR-nr. 32 19 81 12

### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. februar 2017

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Indehavernes påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Internt regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vadum Vandværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 23. februar 2017

## Bestyrelse

Ole Dam Pedersen

Anders Jungersen

Jan Leth

Ajs Dam

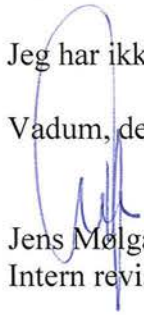
Thomas Madsen

## Intern revisors påtegning

I henhold til vedtægter og love har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget lovpligtig revision.

Vadum, den 23. februar 2017

  
Jens Mølgaard  
Intern revisor.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Vadum Vandværk Amba

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vadum Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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. 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. Fejlinformationer 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

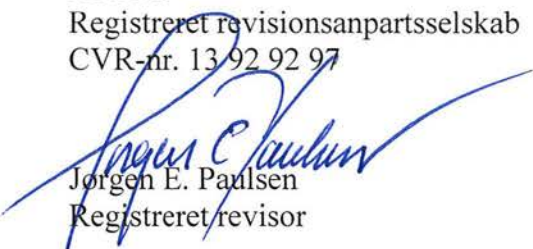
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 23. februar 2017

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97



Jørgen E. Paulsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Vadum Vandværk Amba Ellehammersvej 115 9430 Vadum  Telefon: 98 27 27 71  CVR-nr.: 32 19 81 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aalborg Kommune
<b>Bestyrelse</b>	Ole Dam Pedersen Anders Jungersen Jan Leth Ajs Dam Thomas Madsen
<b>Revision</b>	Revicor Registreret revisionsanpartsselskab Hobrovej 317 9200 Aalborg SV
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank  Spar Nord

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at forsyne ejendomme inden for vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 456.398, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 919.853.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadum Vandværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	25 år
Ledningsnet	25 år

Bygninger og ledningsnet er fuldt afskrevet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

#### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

#### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>1.937.407</b>	<b>1.944.791</b>
Produktionsomkostninger	2	-292.861	-278.766
Distributionsomkostninger	3	<u>-1.868.422</u>	<u>-965.845</u>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>-223.876</b>	<b>700.180</b>
Administrationsomkostninger	4	<u>-274.009</u>	<u>-300.496</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-497.885</b>	<b>399.684</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-135.058</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-497.885</b>	<b>264.626</b>
Finansielle indtægter	5	<u>41.487</u>	<u>4.983</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-456.398</u></b>	<b><u>269.609</u></b>
<b>Årets resultat fordeles således</b>			
Årets henlæggelse til reservefond		300.000	300.000
Årets anvendte hensættelser		-756.000	-30.000
Overført til næste år		<u>-398</u>	<u>-391</u>
		<b><u>-456.398</u></b>	<b><u>269.609</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>682.622</u>	<u>682.622</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>682.622</b></u>	<u><b>682.622</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>682.622</b></u>	<u><b>682.622</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.732	58.221
Andre tilgodehavender		<u>18.342</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>104.074</b></u>	<u><b>58.221</b></u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>1.397.307</b></u>	<u><b>1.392.771</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	7	<u><b>2.213.923</b></u>	<u><b>2.405.993</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.715.304</b></u>	<u><b>3.856.985</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>4.397.926</b></u>	<u><b>4.539.607</b></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>	8	<u>919.853</u>	<u>920.249</u>
Hensættelse til renovering	9	<u>1.850.000</u>	<u>2.306.000</u>
<b>Hensættelse til renovering</b>		<u>1.850.000</u>	<u>2.306.000</u>
Anden gæld	10	<u>1.628.073</u>	<u>1.313.358</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.628.073</u>	<u>1.313.358</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.628.073</u>	<u>1.313.358</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>4.397.926</u>	<u>4.539.607</u>

## Noter til internt regnskab

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast driftsbidrag	993.676	958.665
Kubikmeterafgift	4.121.718	4.032.736
Tilslutningsbidrag	0	203.050
Gebyrer	33.200	29.200
Vandafledningsbidrag	-2.410.931	-2.403.266
Afgift ledningsført vand	-827.774	-904.358
EU-hektarstøtte	<u>27.518</u>	<u>28.764</u>
	<b><u>1.937.407</u></b>	<b><u>1.944.791</u></b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Ejendomsskatter	11.940	11.209
Forsikringer	7.848	17.927
Grundvandsbeskyttelse	229.854	203.331
Vandanalyse	<u>43.219</u>	<u>46.299</u>
	<b><u>292.861</u></b>	<b><u>278.766</u></b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
El	150.834	158.097
Refunderet afgift	-76.631	-81.099
Digitale kort/hjemmeside	42.362	15.683
Beredskabsalarm	14.083	10.081
Målerstyring	1.282.130	0
Vedligeholdelse ledningsnet	433.519	661.241
Vedligeholdelse bygninger	22.125	146.842
Grundvandssænkning	<u>0</u>	<u>55.000</u>
	<b><u>1.868.422</u></b>	<b><u>965.845</u></b>

## Noter til internt regnskab

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Lønninger	87.500	87.500
Godtgørelse for kontorhold	-52.383	-50.384
Kørselsgodtgørelse	9.964	9.939
Annoncer	2.136	668
Repræsentation	2.850	1.089
Kontorartikler	366	2.139
Telefon	20.229	18.593
Edb-omkostninger	31.054	24.613
Porto	8.784	4.403
Omkostninger PBS	24.827	24.010
Kontingenter	12.305	6.887
Revisorhonorar	112.000	104.000
Revisorhonorar, ekstraordinær	0	30.000
Småanskaffelser	0	2.861
Kursus, rådgivning og administration	3.080	2.165
Møder mv.	9.148	30.941
Rådgivning og administration mv.	2.149	1.072
	<u><b>274.009</b></u>	<u><b>300.496</b></u>

## Noter til internt regnskab

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	759	2.432
Renter af obligationer	483	681
Aktieudbytte	33.746	42.736
Kursgevinst/tab	<u>6.499</u>	<u>-40.866</u>
	<b><u>41.487</u></b>	<b><u>4.983</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>2.395.353</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>2.395.353</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016		<u>1.712.731</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2016		<u>1.712.731</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b><u>682.622</u></b>
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Nordjyske Bank	2.201.425	2.199.252
Spar Nord	12.498	13.287
Pengeinstitut Torpet Vandværk	<u>0</u>	<u>193.454</u>
	<b><u>2.213.923</u></b>	<b><u>2.405.993</u></b>



## Noter til internt regnskab

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>8 Egenkapital</b>		
Egenkapital	920.251	549.506
Egenkapital Torpet Vandværk	0	371.136
Årets resultat	<u>-398</u>	<u>-391</u>
	<b><u>919.853</u></b>	<b><u>920.251</u></b>
<b>9 Hensættelse til reovering</b>		
Saldo primo 1. januar 2016	2.306.000	2.036.000
Hensat i året	300.000	300.000
Anvendt i året	<u>-756.000</u>	<u>-30.000</u>
<b>Saldo ultimo 31. december 2016</b>	<b><u>1.850.000</u></b>	<b><u>2.306.000</u></b>

## Noter til internt regnskab

### 10 Anden gæld

Merværdiafgift mv.	184.811	26.244
A-skat	0	39.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser	454.967	180.915
Grundvandsbeskyttelse	126.018	101.090
Vandafledningsbidrag	637.802	702.692
Statsafgift	<u>224.475</u>	<u>263.263</u>
	<u><b>1.628.073</b></u>	<u><b>1.313.358</b></u>