

Vadum Vandværk Amba

Ellehammersvej 115
9430 Vadum
CVR-nr. 32 19 81 12

ÅRSRAPPORT 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. februar 2018

Dirigent:



Stamoplysninger

Virksomhed

Vadum Vandværk Amba
Ellehammersvej 115
9430 Vadum

Telefon:	98 27 27 71
Mail:	Info@Vadumvand.dk
Hjemmeside:	www.vadumvand.dk
Kommune:	Aalborg Kommune
CVR.nr.:	32 19 81 12
Regnskabsperiode:	1. januar – 31. december 2017

Bestyrelse

Ole Dam Pedersen, formand
Anders Jungersen, næstformand
Jan Leth
Ajs Dam
Thomas Madsen

Revision

Revicor, Godkendt Revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2017 for Vadum Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 15. februar 2018

Bestyrelsen:



Ole Dam Pedersen, formand



Anders Jungersen, næstformand



Jan Leth



Ajs Dam



Thomas Madsen

Intern revisors påtegning

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

Jeg har ikke foretaget finansiell revision.

Vadum, den 15. februar 2018



Jens Mølgaard

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Vadum Vandværket AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vadum Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk AMBA vedtægter.

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 – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk AMBA vedtægter.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk AMBA vedtægter. 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.

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.

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 15. februar 2018

Revicor,

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 13 92 92 97



Jørgen E. Paulsen

Registreret revisor

MNE-4334

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne forbrugere inden for selskabets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er underlagt regler for regnskabsaflæggelsen som medfører, at årets resultat udgør kr. 0. Det betyder, at et over- eller underskud skal udlignes ved indregning i årets nettoomsætning. For året 2017 er der konstateret en overdækning på tkr. 310.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 selskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Selskabet har valgt at anvende modelregnskabet udarbejdet i samarbejde med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-Danske Revisorer og Kommunernes Landsforening.

Ændring af regnskabspraksis

Over-/underskud

Selskabets over-/underskud anføres fremover under omsætningen og henlægges under posten overdækning.

Ændringen medfører at årets resultat er nedsat med tkr. 310

Egenkapital

Selskabets egenkapital benævnes fremover som overdækning/underdækning.

Ændringen medfører at selskabets formue pr. 1. januar 2017 tkr. 920 overføres til posten overdækning. Selskabets egenkapital er herefter tkr. 0.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

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

Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet

for meget”), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne (“der er opkrævet for lidt”).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til selskabets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til selskabets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender og værdipapirer samt kursreguleringer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets 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:

		Scrapværdi
Bygninger	25 år	0
Ledningsnet	25 år	0

Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede obligationer og måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

Hensættelser, indsatsplan

Der foretages hensættelser til fremtidige investeringer til vandindvinding.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at selskabet har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile-i-sig-selv”princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet ”nettoomsætning”).

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

Note		Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal 2018 (ej revidet) t.kr.
1	Nettoomsætning	1.321.595	1.679	1.565
2	Produktionsomkostninger	138.929	116	147
	Bruttoresultat	1.182.666	1.563	1.418
3	Distributionsomkostninger	636.714	1.059	795
4	Administrationsomkostninger	360.108	326	413
	Resultat af primær drift	185.844	178	210
5	Andre driftsindtægter	80.128	80	78
	Andre driftsudgifter, henlæggelse	300.000	300	300
	Resultat før finansielle poster	-34.028	-42	-12
6	Finansielle indtægter	34.028	42	12
	Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december 2017

Note	Aktiver	2017 kr.	2016 kr.
7	Grunde	682.622	683
7	Bygninger og boringer	0	0
	Materielle anlægsaktiver	682.622	683
	Anlægsaktiver i alt	682.622	683
	Tilgodehavende forbrugere	2.011	86
	Andre tilgodehavender	0	18
	Tilgodehavender	2.011	104
8	Værdipapirer	1.406.481	1.397
	Værdipapirer	1.406.481	1.397
	Likvide beholdninger	2.503.650	2.214
	Omsætningsaktiver i alt	3.912.142	3.715
	Aktiver i alt	4.594.764	4.398

Balance pr. 31. december 2017

Note	Passiver	2017 kr.	2016 kr.
9	Egenkapital	0	0
10	Henlæggelser, indsatsplan	2.050.000	1.850
	Egenkapital og henlæggelser i alt	2.050.000	1.850
11	Overdækning	1.230.283	920
	Langfristede gældsforpligtelser	1.230.283	920
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	946.384	988
	Anden gæld	368.097	640
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.314.481	1.628
	Gældsforpligtelser i alt	2.544.764	2.548
	Passiver	4.594.764	4.398

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.	Budget 2018 t. kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift	992.392	994	995
Kubikmeterafgift	4.104.813	4.121	4.140
Vandafledning	-2.441.632	-2.411	-2.450
Statsafgift	-866.214	-828	-900
Grundvandsbeskyttelse	-208.716	-230	-220
Tilslutningsbidrag	21.482	0	0
Overdækning	-310.430	0	0
Gebyrer	29.900	33	0
	1.321.595	1.679	1.565

Note 2. Produktionsomkostninger

Ejendomsskatter	12.251	12	12
Forsikringer	7.737	8	10
Vedligeholdelse/ombygning	157.345	22	50
Overført fra hensættelser	-100.000	0	0
El	61.596	74	75
	138.929	116	147

Note 3. Distributionsomkostninger

Ledningsregistrering	25.982	42	10
Målere og kontroludstyr	0	1.282	0
Overført fra henlæggelser	0	-756	0
Beredskabsalarm	9.858	14	10
Vandanalyser og boringskontrol	27.056	43	25
Ledningsnet, vedligeholdelse	573.818	434	750
	636.714	1.059	795

	2017 kr.	2016 t.kr.	Budget 2018 t. kr.
Note 4. Administrationsomkostninger			
Annoncer	10.029	2	10
Bestyrelseshonorar mv.	96.851	97	150
Porto og gebyrer	7.775	9	10
Kontorartikler og telefon	22.917	21	23
Kontingenter, faglitteratur og licenser	12.188	12	12
Revisor	114.840	112	115
EDB-programmer og vedligeholdelse	45.346	31	40
Nets-udgifter	19.477	25	20
Øvrige administrationsomkostninger	3.368	8	8
Generalforsamling og møder	27.317	9	25
	360.108	326	413

Note 5. Andre driftsindtægter

EU-hektarstøtte	27.749	28	28
Administrationsbidrag	52.379	52	50
	80.128	80	78

Note 6. Finansieringsindtægter

Pengeinstitutter	1	1	0
Obligationer	360	0	0
Udbytte	22.822	34	12
Kursgevinster	10.845	7	0
	34.028	42	12

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde	Bygninger og boringer
Kostpris 1. januar 2017	682.622	1.712.731
Kostpris 31. december 2017	682.622	1.712.731
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	0	1.712.731
Afskrivninger pr. 31. december 2017	0	1.712.731
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	682.622	0
	2017	2016
	kr.	t.kr.

Note 8. Værdipapirer

Bankinvest korte danske obligationer	541.933	538
Bankinvest lange danske obligationer	858.417	851
Totalkredit	6.131	8
	1.406.481	1.397

Note 9. Egenkapital

Saldo pr. 1. januar	0	920
Årets resultat	0	0
Overført til overdækning	0	-920
	0	0

Note 10. Henlæggelser indsatsplan

Saldo pr. 1. januar	1.850.000	2.306
Årets anvendte henlæggelser	-100.000	-756
Årets henlæggelse	300.000	300
	2.050.000	1.850

Note 11 Overdækning

Saldo pr. 1. januar	919.853	0
Overført fra egenkapitalen	0	920
Årets overdækning	310.430	0
	1.230.283	920