

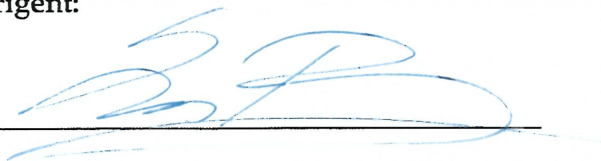
Skørping Vandværk I/S

Jyllandsgade 1
9520 Skørping
CVR-nr. 39 17 13 68

ÅRSRAPPORT 2017

Godkendt på interessentskabets generalforsamling, den 14. marts 2018

Dirigent:



Stamoplysninger

Vandværket Skørping Vandværk I/S

Bestyrelse

Lars Bols Andersen, formand
Christian Schmidt, næstformand
Jesper Hannibalsen, kasserer
Ove Olsen
Casper Mejer

Revision

Revicor, Godkendt Revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2017 for Skørping Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

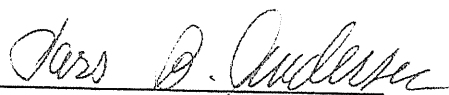
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 14. februar 2018

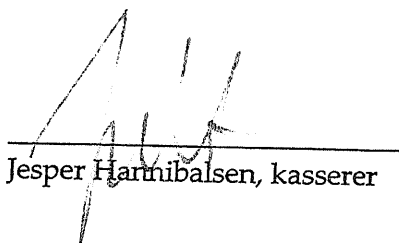
Bestyrelsen:



Lars Bols Andersen, formand



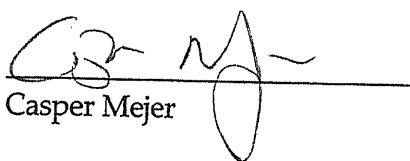
Christian Schmidt, næstformand



Jesper Harnibalsen, kasserer



Ove Olsen



Casper Mejer

Intern revisors påtegning

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

Jeg har ikke foretaget financier revision.

Skørping, den 14. februar 2018



Ove Jørn

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Skørping Vandværket I/S

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S 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 interessentskabet 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

Vandværket 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 Skørping Vandværk I/S 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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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 regnskabsbrugere 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 interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabet 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.

Aalborg, den 14. februar 2018

Revicor

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 1392 9297



Jørgen E. Paulsen
Registreret revisor

MNE-4334

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skørping Vandværk I/S 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, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Vandværket har valgt at anvende modelregnskabet udarbejdet i samarbejde med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR – danske revisorer og Kommunernes Landsforening.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets 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 vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket 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 vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på 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 vandværkets 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.

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:

		Scapværdi
Bygninger	10-50 år	0
Inventar og installationer	10-30 år	0
Ledningsnet	25-50 år	0

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.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Hensættelser, indsatsplan

Der foretages hensættelser til fremtidige investeringer til for vandindvinding.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket 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").

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budgettal 2018 (ej revidet)
Note	kr.	kr.	t.kr.
1 Nettoomsætning	1.947.845	2.145.161	1.680
2 Produktionsomkostninger	300.398	620.072	534
Bruttoresultat	1.647.447	1.525.089	1.146
3 Distributionsomkostninger	1.462.449	1.326.490	822
4 Administrationsomkostninger	185.793	198.715	324
Resultat af primær drift	-795	-116	0
5 Andre driftsindtægter	0	0	0
Resultat før finansielle poster	-795	-116	0
Finansielle indtægter	795	116	0
Finansielle omkostninger	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december 2017

Note	Aktiver	2017 kr.	2016 kr.
6	Grunde og bygninger	282.937	291.289
6	Inventar og installationer	297.814	383.864
6	Ledningsnet	8.165.603	8.812.990
	Materielle anlægsaktiver	8.746.354	9.488.143
	Anlægsaktiver i alt	8.746.354	9.488.143
7	Andre tilgodehavender	204.170	206.474
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	204.170	206.474
	Likvide beholdninger	4.123.583	3.248.363
	Omsætningsaktiver i alt	4.327.753	3.454.837
	Aktiver i alt	13.074.107	12.942.980

Balance pr. 31. december 2017

Note	Passiver	2017 kr.	2016 kr.
8	Egenkapital	0	0
9	Henlæggelser, indsatsplan	1.430.574	1.193.265
	Egenkapital og henlæggelser i alt	1.430.574	1.193.265
10	Overdækning	11.301.326	11.074.317
	Langfristede gældsforpligtelser	11.301.326	11.074.317
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	294.570	668.822
	Overdækning	45.331	0
	Anden gæld	2.306	6.576
	Kortfristede gældsforpligtelser	342.207	675.398
	Gældsforpligtelser i alt	11.643.533	11.749.715
	Passiver	13.074.107	12.942.980

Noter

	2017 kr.	2016 kr.	Budget 2018 t. kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift	792.839	782.408	561
Kubikmeterafgift	1.244.520	1.203.866	870
Målerleje	144.280	0	145
Tilslutningsbidrag	35.594	602.786	0
Udgifter ved tilslutningsafgifter	-24.848	-490.821	0
Overdækning	-272.340	30.312	104
Gebyrer	27.800	16.610	0
	1.947.845	2.145.161	1.680

	2017 kr.	2016 kr.	Budget 2018 t. kr.
Note 2. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse, installationer og inventar	129.211	457.654	350
Afskrivning bygning	8.352	8.352	8
Afskrivning, installationer og inventar	86.050	86.049	86
Vedligeholdelse, boringer	0	0	0
El	76.785	68.017	90
	300.398	620.072	534

	2017 kr.	2016 kr.	Budget 2018 t. kr.
Note 3. Distributionsomkostninger			
Teknisk bistand og rådgivning	95.544	130.752	200
Teknisk bistan iøvrig	24.849	53.265	0
Pasning af vandværk	76.560	76.560	77
Ledningsregistrering	44.791	16.906	20
Målere og målervedligeholdelse	250.193	100.029	145
Telefon, alarm overvågning	8.284	7.674	9
Vandanalyser og boringskontrol	42.590	40.832	40
Forsikringer	6.747	6.584	6
Brandhane projekt 2017	9.936	0	
Vandafledningsafgift og renovation	24.718	8.377	25
Diverse, småanskaffelser m.v.	0	8.820	0
Afskrivning, ledningsnet	878.237	876.691	300
	1.462.449	1.326.490	822

	2017 kr.	2016 kr.	Budget 2018 t. kr.
Note 4. Administrationsomkostninger			
Administration, Planenergi	67.841	67.177	67
Annoncer	5.180	5.718	5
Bestyrelseshonorar	0	0	60
Porto og gebyrer	11.527	11.418	10
Kontorartikler og telefon	3.052	4.565	5
Kontingenter, faglitteratur og licenser	21.226	26.001	25
Revisor	16.000	11.000	16
EDB-programmer og vedligeholdelse	41.994	45.515	40
Nets-udgifter	8.340	8.340	10
Øvrige administrationsomkostninger	1.818	7.628	60
Generalforsamling og møder	8.815	11.353	26
Tab på debitorer	0	0	0
	185.793	198.715	324

	2017 kr.	2018 kr.	Budget 2017 t. kr.
Note 5. Andre driftsindtægter			
Indsatsplanlægning	-328.886	-317.779	-330
Tekningsbistand m.v.	39.723	109.885	330
Kompensation	51.854	45.596	0
Hensættelser	237.309	162.298	0
	0	0	0

Note 6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet bygninger
Kostpris 1. januar 2017	694.693	1.570.512	13.257.919
Tilgang	0	0	230.850
Kostpris 31. december 2017	694.693	1.570.512	13.488.769
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	403.404	1.186.648	4.444.929
Årets afskrivninger	8.352	86.050	878.237
Afskrivninger pr. 31. december 2017	411.756	1.272.698	5.323.166
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	282.937	297.814	8.165.603

	2017 kr.	2016 kr.
Note 7. Andre tilgodehavender		
Moms	204.170	206.474

	2017 kr.	2016 t.kr.
--	-------------	---------------

Note 8. Egenkapital

Saldo pr. 1. januar	0	11.104.629
Overført til overdækning	0	-11.104.629
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

	2017 kr.	2016 kr.
--	-------------	-------------

Note 9. Henlæggelser indsatsplan

Saldo pr. 1. januar	1.193.265	1.030.967
Årets henlæggelser	237.309	162.298
Saldo pr. 31. december	1.430.574	1.193.265

Note 10 Overdækning

Saldo pr. 1. januar	11.074.317	0
Overført fra egenkapitalen	0	11.104.629
Årets resultat	272.340	-30.312
Saldo pr. 31. december	11.346.657	11.074.317

Heraf til udnyttelse i 2018	45.331	0
-----------------------------	--------	---