

Ny Fløng Vandværk a.m.b.a.

(CVR nr. 38 15 55 20)

*Krogager 1
2640 Hedehusene*

Årsrapport for året 2017

samt

Resultatbudget 2018 - 2019

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
De folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for Ny Fløng Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

Med virkning pr. 1. januar 2017 overtog vandværket samtlige aktiviteter, herunder aktiver og passiver, i I/S Ny Fløng Vandværk. Samtlige aktiviteter er videreført uændrede.

Budget for år 2019 er baseret på uændrede satser i forhold til 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Hedehusene, / 2018

Tommy Jensen
formand

Kirsten Böhm

Britt Jensen

Arne K. Sørensen

Claus Bergø

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Ny Fløng Vandværk a.m.b.a., har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Hedehusene, / 2018

Niels Bjørn Rasmussen

Finn B. Kokholm

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Ny Fløng Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ny Fløng Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 vandværket 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 resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

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 vandværkets 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 vandværket, 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 vandværkets 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 vandværkets 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.

Roskilde, / - 2018

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg herunder fast afgift og bidrag til målerfonden 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

Køb af vand m.v. omfatter udgifter til køb af vand samt omkostninger, der kan henføres til anskaffelsen, herunder også personaleomkostninger, maskinpark, samt vedligeholdelse og afskrivning på bygninger. Anskaffelser af småinventar under kr. 10.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Distributionsomkostninger

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

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 renteindtægter og -udgifter af bankindeståender.

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 og borer	50 år
Ledningsnet	40 år
Inventar og tekniske anlæg	5-10 år

Bogført værdi af nedlagte/udrangerede anlægsaktiver driftsføres i resultatopgørelsen med den beregnede restværdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Note		2016 2017	kr.1.000	Budget 2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000	Budget 2019 kr.1.000
1	Nettoomsætning	888.757	862	957	977	993
2	Produktionsomkostninger.....	-155.086	-281	-288	-299	-309
	DÆKNINGSBIDRAG	733.671	581	669	678	684
3	Distributionsomkostninger.....	-493.713	-355	-396	-398	-412
4	Administrationsomkostninger	-241.967	-233	-278	-280	-268
	DRIFTSRESULTAT	-2.009	-7	-5	0	4
5	Finansielle indtægter/udgifter.....	2.009	7	5	0	-4
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING					
	Overført over/underdækning til balancen	86.468	105	10	-11	-27

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
 AKTIVER

Note

	2017	2016 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	20.302	21
Hovedledninger.....	5.414.974	4.958
Stikledninger	3.115.757	3.246
6 Materielle anlægsaktiver	8.551.033	8.225
ANLÆGSAKTIVER	8.551.033	8.225
Debitorer (vandafgift) incl. årsafregning, 205 stk.....	99.190	87
Tilgodehavende, diverse.....	3.252	0
Tilgodehavende moms.....	188.959	0
Tilgodehavender	291.401	87
Likvide beholdninger	2.506.126	2.295
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.797.527	2.382
AKTIVER	11.348.560	10.607

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

Note		2017	2016 kr.1.000
	Overført resultat	0	0
7	EGENKAPITAL	0	0
8	Overdækning	9.887.691	9.801
9	Målerfond.....	422.361	359
	Langfristede gældsforpligtelser	10.310.052	10.160
	Årsafregning forbrugere, 198 stk.....	65.274	82
10	Anden gæld	973.234	365
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.038.508	447
	GÆLDSFORPLIGTELSE R	1.038.508	447
	PASSIVER	11.348.560	10.607
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2016		Budget	Budget	Budget
	2017	kr.1.000	2017	2018	2019
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Kubikmeter afgift	451.071	448	447	447	447
Fast afgift	508.580	507	508	507	507
Diverse gebyrer	15.574	12	12	12	12
Målerfond	63.300	63	63	63	63
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0	0
Overdækning/underdækning	-86.468	-105	-10	11	27
Overført til målerfond	-63.300	-63	-63	-63	-63
Nettoomsætning i alt	888.757	862	957	977	993
2 Produktionsomkostninger/køb af vand					
Køb af vand	176.271	234	231	242	252
Prisregulering tidligere år	-58.599	37	25	25	25
Vedligeholdelse, værk	0	0	3	3	3
Vandanalyser	4.365	4	5	5	5
Småinventar	0	0	5	5	5
Konsulentbistand	25.563	0	5	5	5
Kørselsgodtgørelse/transportudgifter .	1.077	0	3	3	3
Forsikringer	5.391	5	6	6	6
Øvrige driftsudgifter	450	0	4	4	4
Afskrivning, bygninger	568	1	1	1	1
Produktionsomkostninger i alt	155.086	281	288	299	309
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger	99.990	17	140	120	120
Bidrag til fornyelse af jordledninger	0	10	0	0	0
Statsafgift ledningstab over 10 %	2.495	2	0	0	0
Vedligeholdelse, målere	0	0	0	0	150
Overført fra målerfond	0	0	0	0	-150
Afskrivning, hovedledninger	161.797	148	126	148	162
Afskrivning, stikledninger	129.905	130	130	130	130
Restafskrivning nedlagte ledninger	99.526	48	0	0	0
Distributionsomkostninger i alt	493.713	355	396	398	412

NOTER

Note	2016		Budget	Budget	Budget
	2017	kr.1.000	2017	2018	2019
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar bestyrelse.....	80.000	80	80	80	80
Kontorudgifter og tryksager.....	10.929	8	10	10	10
IT-udgifter/kurser	38.418	38	44	47	47
Hjemmeside.....	4.944	5	20	15	10
Telefon og bredbånd.....	1.089	3	4	4	2
Porto, gebyr	1.492	3	3	3	3
PBS/Nets	6.655	7	8	8	8
FIK abonnement	375	1	1	1	1
Revision.....	15.500	15	15	16	16
Advokat.....	3.000	0	15	15	10
Regnskabsassistance	51.229	43	50	50	50
Kontingenter og faglitteratur.....	4.191	4	5	5	5
Generalforsamling.....	2.467	4	4	4	4
Møder	9.124	12	12	14	14
Øvrige udgifter inkl. Gaver	8.131	7	7	8	8
Tab på debitorer	4.423	3	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt .	241.967	233	278	280	268
5 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter	881	0	0	0	0
Øvrige renteindtægter/udgifter	1.128	7	5	0	-4
Finansielle indtægter/udgifter i alt..	2.009	7	5	0	-4

Note	Grunde, Bygninger/ værk	Hoved Ledningsnet	Stik Ledningsnet
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	28.424	5.926.760	5.196.218
Tilgang.....	0	718.221	0
Afgang.....	0	-173.088	0
	<u>28.424</u>	<u>6.471.893</u>	<u>5.196.218</u>
Kostpris 31. december 2017			
Af-/nedskrivninger, primo.....	-7.554	-968.684	-1.950.556
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	73.562	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-568	-161.797	-129.905
	<u>-8.122</u>	<u>-1.056.919</u>	<u>-2.080.461</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017			
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.302</u>	<u>5.414.974</u>	<u>3.115.757</u>
		2017	2016 kr.1.000
7 Egenkapital			
Egenkapital primo.....		0	0
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
8 Overdækning			
Overdækning primo.....		9.801.223	9.696
Årets over/underdækning jf. note 1.....		86.468	105
Overdækning i alt.....		<u>9.887.691</u>	<u>9.801</u>
9 Målerfond			
Målerfond primo.....		359.061	296
Årets overførsel jf. note 1.....		63.300	63
Målerfond i alt		<u>422.361</u>	<u>359</u>
10 Anden gæld			
Skyldige omkostninger.....		930.996	89
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		34.000	34
Skyldig moms.....		0	118
Skyldig statsafgift.....		8.238	124
Anden gæld i alt.....		<u>973.234</u>	<u>365</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			