

Ved Skoven 3, Ordrup
4540 Fårevejle
CVR nr. 34660530

Årsrapport 2017

CVR-nr.: 34660530

Resultatopgørelse for 01.01.2017 - 31.12.2017

Balance pr. 31.12.2017

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2017 for Næsgårdens Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter 1. januar 2018 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den 19. maj 2018


Ole Gerlach
Formand


Thorkild Stenaa Jensen
Kasserer


Birte Kaas Frederiksen
EGON PETERSEN

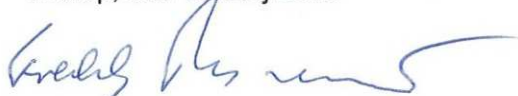

Jeppe Edens


Hanne Pedersen

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den 19. maj 2018


Freddy Rasmussen


Leo Dahl

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskab Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) og vandværkets 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 til at danne grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budetta 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 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 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 brugerne 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 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 vandværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holbæk, den 19. maj 2018

Damgaard Revision

CVR-nr. 33074441



René K. Damgaard

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Der er ændret forventet brugstid på nye vandmålere således, at disse afskrives over 10 år i forhold til tidligere over 5 år.

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen kan opgøres således:

- Aktiver forøges med kr. 38.876
- Egenkapital forøges med kr. 38.876
- Årets resultat før skat forøges med kr. 38.876
- Praksisændringen har ingen skattemæssige konsekvenser.

Praksisændringen sker, fordi ledelsen ønsker at vise aktivernes aktuelle brugsværdi i henhold til de af leverandøren oplyste forventede levetider på udskiftede vandmålere.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det løbende regnskabsår.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning får vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 personale omkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til Vandværkets primære aktivitet, her under f.eks. rykkergebyrer.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter m.v. af bankindeståender og værdipapirer samt kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger til pengeinstitutterne.

Balance

Anlægsaktiver

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

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

Hovedanlæg over 40 år, med 2,5 % p.a.

Driftsinstallationer over 10 år, med 10 % p.a.

Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Vandmålere over 10 år, med 10 % p.a.

Tilbygning over 40 år, med 2,5 % p.a.

Ringleddning over 10 år, med 10 % p.a.

"KSON" rentvandsledning over 20 år, med 5 % p. a.

Restværdier udgør 0 % af anskaffessummer.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår (forud fakturering).

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til anskaffessummer. Der nedskrives til kursværdi på balancedagen, hvis denne er lavere end anskaffessummerne.

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne, ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i vandværkets formue.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

Note	realiseret 2017	realiseret 2016	pr. kr. 1000		
			budget 2017	budget 2018	budget 2019
1 Nettoomsætning	1.056.859	990.416	1.257	1.091	1.091
2 Produktionsomkostninger	<u>641.318</u>	<u>491.904</u>	<u>674</u>	<u>267</u>	<u>187</u>
Bruttoresultat	415.541	498.512	583	824	904
3 Distributionsomkostninger	297.755	271.196	342	405	379
4 Administrationsomkostninger	<u>251.490</u>	<u>263.746</u>	<u>268</u>	<u>265</u>	<u>259</u>
Resultat af primær drift	-133.704	-36.429	-27	154	266
5 Andre driftsindtægter	<u>36.217</u>	<u>31.255</u>	<u>17</u>	<u>19</u>	<u>21</u>
Resultat før finansielle poster	-97.487	-5.174	-10	173	287
6 Finansielle indtægter	97.487	5.181	10	0	0
7 Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>173</u>	<u>287</u>
Resultatdisponering					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			

Balance pr. 31. december 2017

Note	31.12.17	31.12.16
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Hovedanlæg	435.786	470.611
Driftsinstallation	52.422	72.638
Vandmålere	941.486	369.326
Rentvandsledning	630.215	551.199
Ringforbindelse	0	0
KSON rentvandsledning	537.500	587.500
Tilbygning Vandværk	358.004	371.892
Tilbygning administration	<u>603.180</u>	<u>620.413</u>
	<u>3.558.593</u>	<u>3.043.579</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.558.593</u>	<u>3.043.579</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	26.982	10.216
Tilgodehavende moms	0	0
Andre tilgodehavender	<u>648</u>	<u>1.037</u>
	<u>27.630</u>	<u>11.253</u>
9 Værdipapirer	<u>0</u>	<u>52.537</u>
Likvide beholdninger	<u>750.590</u>	<u>1.171.753</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>778.220</u>	<u>1.235.543</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.336.813</u>	<u>4.279.122</u>
Passiver		
10 Overdækning	<u>3.542.380</u>	<u>3.477.313</u>
Gældsforpligtelser		
11 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	212.246	234.148
Periodeafgrænsningsposter	264.761	263.096
Skyldig grøn afgift	138.164	142.268
Skyldig moms	53.275	5.489
12 Anden gæld	<u>125.987</u>	<u>156.808</u>
	<u>794.433</u>	<u>801.809</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>794.433</u>	<u>801.809</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.336.813</u>	<u>4.279.122</u>
14 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		

Noter

note	31.12.17	31.12.16
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	1.022.112	1.021.360
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2018	-204.589	-204.200
Kubikmeterafgift	309.672	314.428
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2018	-60.172	-58.896
Tilslutningsbidrag	33.000	0
Nettoomsætning	1.100.024	1.072.692
Over/underdækning	<u>-43.165</u>	<u>-82.275</u>
	<u>1.056.859</u>	<u>990.417</u>
 2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	154.121	0
Bygninger, vedligeholdelse	6.600	12.980
Installationer, vedligeholdelse	8.122	4.111
Køb af inventar	3.651	
El	15.457	24.384
Jordleje, boring Kårup Skov	17.473	17.300
Ejendomsskatter	4.530	3.642
Forsikring produktionsanlæg	2.910	3.039
Andre udgifter ved produktion	0	1.385
Vandanalyse	12.510	15.195
Vandafledn./renovation	584	1.056
Løn	320.765	300.844
Sociale ydelser	3.204	3.097
Forsikring driftspersonal	1.008	968
Personaleomkostninger	966	3.651
Kørselsomkostninger	3.254	9.821
Afskrivning hovedanlæg	34.825	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	<u>20.216</u>	<u>24.482</u>
	<u>641.318</u>	<u>491.903</u>
 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	36.401	45.093
Vandmåler vedligeholdelse	32.694	9.600
Målerkontrol	0	55.354
Grøn afgift ledningstab	32.198	28.161
Ledningsregistrering	16.474	17.760
Afskrivning rent vandsledning	34.019	27.561
Afskrivning ringforbindelse	0	9.554
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	<u>95.970</u>	<u>28.113</u>
	<u>297.756</u>	<u>271.196</u>

Noter

	31.12.17	31.12.16
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	639	4.570
Forsikringer bestyrelsen	1.312	1.289
Kursus bestyrelsesmedlemmer	200	1.213
Honorarer	89.000	87.001
Kørsel	2.202	1.060
Kursus personale	880	16.940
Porto	6.789	7.702
Bankgebyrer	3.797	3.696
Kontorartikler, tryksager	15.707	11.223
Småanskaffelser	1.300	3.499
Telefon	11.810	10.930
Kontingenter	6.612	9.635
Abonnement/licensafgift	5.330	5.550
EDB udgifter	8.035	5.988
PBS	11.656	11.610
Revision af regnskab	15.150	14.675
Fogedgebyr	0	700
Repræsentation	2.698	3.223
Vandværkssamarbejde	0	0
Generalforsamling	9.245	10.062
Administration Microwa	59.126	53.179
Kassedifference	<u>2</u>	<u>0</u>
	251.490	263.745
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning	16.384	16.955
Rykkergebyrer	7.450	3.550
Andre indtægter	<u>12.383</u>	<u>10.750</u>
	36.217	31.255
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	21	514
Obligationer	954	1.948
Kursgevinster/tab	93.183	-292
Udbytte	<u>3.329</u>	<u>3.010</u>
	97.487	5.180
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	<u>0</u>	<u>7</u>
	0	7

Noter

note	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.17	1.393.027	908.142	896.496
Tilgang	0	0	668.130
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.17	<u>1.393.027</u>	<u>908.142</u>	<u>1.564.626</u>
Afskrivninger 01.01.17	922.416	835.504	527.169
Årets afskrivninger	<u>34.825</u>	<u>20.216</u>	<u>95.970</u>
Afskrivninger 31.12.17	<u>957.241</u>	<u>855.720</u>	<u>623.139</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.17	<u>435.786</u>	<u>52.422</u>	<u>941.487</u>
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	KSON Rentvandsledning
Kostpris 01.01.17	1.407.140	382.151	1.000.000
Tilgang	113.036	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.17	<u>1.520.176</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.17	855.941	382.151	412.500
Årets afskrivninger	<u>34.019</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Afskrivninger 31.12.17	<u>889.960</u>	<u>382.151</u>	<u>462.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.17	<u>630.216</u>	<u>0</u>	<u>537.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.17	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kostpris 31.12.17	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.17	183.656	68.935	
Årets afskrivninger	<u>13.889</u>	<u>17.234</u>	
Afskrivninger 31.12.17	<u>197.545</u>	<u>86.169</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.17	<u>358.003</u>	<u>603.179</u>	

Noter

note	31.12.17	31.12.16
9 Likvide beholdninger		
Danske Business 4835511472	725.352	540.280
DK Toprente Erhv. 4741514532	0	381.154
AL-Bank	<u>25.319</u>	<u>250.319</u>
	<u>750.671</u>	<u>1.171.753</u>
10 Overdækning		
Saldo 1. januar	3.711.461	3.629.186
Årets underdækning	<u>43.165</u>	<u>82.275</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.754.626</u>	<u>3.711.461</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>212.246</u>	<u>234.148</u>
Heraf langfristet del	<u>3.542.380</u>	<u>3.477.313</u>
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 10	212.246	234.148
12 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	75.580	58.434
Skattekontoen	5	5
Skyldig ATP	852	852
A-skat og AM-bidrag	<u>49.550</u>	<u>97.517</u>
	<u>125.987</u>	<u>156.808</u>
13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		
Ingen		