

UDKAST

Andelsselskabet Fjand Vandværk

CVR-nr. 68 72 12 53

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling den 27/4 2018.

dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

Ulfborg

Harbogade 51 · 6990 Ulfborg
T 9749 1366

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	10
Noter	12
Budget 2018 og 2019	14
Bestyrelsens budgetforudsætninger 2019	15

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Andelsselskabet Fjand Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de modifikationer, som er sædvanlige for andelsselskaber.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. april 2018

Bestyrelsen

Gunnar Juul Sørensen
formand

Carsten Slot
kasserer

Jørgen Andersen

Aage Christensen

Peter Eeg Steenstrup

Medlemsrevisor

Verner Sig

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Fjand Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Fjand Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Andelsselskabet Fjand Vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget det af bestyrelsen pr. 30. april 2016 godkendte resultatbudget for 2017. Ligeledes er der i budget 2018 på side 14 medtaget det af bestyrelsen pr. 29. april 2017 godkendte resultatbudget, og oplæg inkl. bestyrelsens forudsætninger til budget 2019 er ligeledes medtaget på side 14-15.

Vi skal fremhæve, at resultatbudgetterne, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har 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 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 andelsselskabets 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 forsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 6. april 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: 29385

UDKAST

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Andelsselskabet Fjand Vandværk
Anne Franks Vej 1
7500 Holstebro

CVR-nr.: 68 72 12 53
Hjemsted: Holstebro Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Gunnar Juul Sørensen, formand
Carsten Slot, kasserer
Jørgen Andersen
Aage Christensen
Peter Eeg Steenstrup

Revision

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Bankforbindelse

Jyske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Fjand Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de modifikationer, der er sædvanlige for andelsselskaber.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

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

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Forslag til resultatdisponering

Under resultatdisponering indgår bestyrelsens forslag til disponering af regnskabsperiodens resultat, herunder eventuelle forslag om overførsel til "Andre reserver", f.eks. reservation af beløb til dækning af fremtidig vedligeholdelsesomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, borer, maskinanlæg og installationer, ledningsanlæg, inventar og edb-udstyr mv. måles til kostpris reduceret med andelshavernes andel i betaling herfor og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Borer	30 år
Maskinanlæg og installationer	15 - 30 år
Ledningsanlæg	30 år
Inventar og edb-udstyr mv.	15 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Overført resultat indeholder akkumuleret resultat.

Under "Andre reserver" indregnes beløb reserveret til fremtidig vedligeholdelse og imødegåelse af værdiforringelse mv. i overensstemmelse med generalforsamlingsbeslutning.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	2017	Budget 2017 (ej revideret)	2016
Resultatopgørelse			
Omsætning/vandindtægter			
Fast bidrag			
Fast opkrævet målerafgift, 500 kr. pr. målersted	385.006	385.000	385.399
Kubikmeterafgift, 32.577 kbm a 5,00 kr.	162.885	180.000	160.106
Regulering af vandafgift (statsafgift)	-35.176	-40.000	-53.825
Anden indtægt - rykker- og aflæsningsgebyr	0	3.000	0
Tilslutningsafgift	14.000	14.000	7.000
Omsætning i alt	526.715	542.000	498.680
Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og installationer	-17.627	-30.000	-8.427
El	-1.181	-4.000	-5.246
Forsikring produktionsanlæg	-3.215	-3.000	-3.190
Afskrivning maskinanlæg, installationer, inventar og edb-udstyr mv.	-51.384	-51.400	-51.384
Vandanalyse	-7.955	-12.000	-18.246
Arbejdsskadeforsikring	-1.008	-1.000	-968
Produktionsomkostninger i alt	-82.370	-101.400	-87.461
Bruttoresultat I	444.345	440.600	411.219
Distributionsomkostninger			
El	-4.725	-15.000	-20.985
Ledningsnet vedligeholdelse	-15.540	-30.000	-78.402
Vandmåler vedligeholdelse, servicekontrakt	-50.417	-26.000	-13.299
Afskrivning ledningsanlæg og vandmålere	-62.942	-30.800	-50.973
Distributionsomkostninger i alt	-133.624	-101.800	-163.659
Bruttoresultat II	310.721	338.800	247.560
Administrationsomkostninger			
Formandshonorar	-20.000	0	-20.000
Bestyrelseshonorar - omkostningsdækning	-10.100	-30.000	-8.000
Bestyrelsesmøder	-455	-3.000	-630
Befordringsgodtgørelse	0	-6.000	-3.427
Kursusomkostninger	0	-8.000	-1.084
Porto og gebyr	-4.419	-8.000	-4.884
Kontorartikler	-10.875	-8.000	-8.116
Telefonomkostninger, bredbånd	-7.715	-8.000	-7.652
Kontingenter	-9.218	-7.000	-11.592
Edb-omkostninger	0	0	-4.253
Bogføring, momsregnskab og regnskabsmæssig assistance	-14.600	-14.000	-13.800
Revision og årsrapport	-18.000	-18.000	-17.700
Økonomisk rådgivning og assistance	-2.000	0	-3.100
Økonomisk rådgivning og assistance vedrørende sidste år	-5.500	0	0
Assistance vedrørende opkrævning, Vestforsyningen	-11.098	-12.000	-10.976
Transport	-113.980	-122.000	-115.214

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017 (ej revideret)</u>	<u>2016</u>
Transport	-113.980	-122.000	-115.214
Repræsentation	0	-3.000	-2.405
Generalforsamling	-8.080	-6.000	-5.875
Regulering af tab på tilgodehavende vandforbrug	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>321</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>-122.060</u>	<u>-131.000</u>	<u>-123.173</u>
Resultat før finansielle poster	<u>188.661</u>	<u>207.800</u>	<u>124.387</u>
Finansielle poster			
Renteudgift af bankgæld	<u>-6.563</u>	<u>-10.000</u>	<u>-3.795</u>
Finansielle poster i alt	<u>-6.563</u>	<u>-10.000</u>	<u>-3.795</u>
Årets resultat	<u>182.098</u>	<u>197.800</u>	<u>120.592</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til ledningsreovering	150.000	150.000	0
Overført til overført resultat	<u>32.098</u>	<u>47.800</u>	<u>120.592</u>
Disponeret i alt	<u>182.098</u>	<u>197.800</u>	<u>120.592</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2	0	0
3	0	0
4	413.449	463.580
5	849.010	911.952
6	10.019	11.272
	<u>1.272.478</u>	<u>1.386.804</u>
	<u>1.272.478</u>	<u>1.386.804</u>
Omsætningsaktiver		
	91.678	56.313
	0	0
	0	4.905
	<u>91.678</u>	<u>61.218</u>
	<u>42.095</u>	<u>0</u>
	<u>133.773</u>	<u>61.218</u>
	<u>1.406.251</u>	<u>1.448.022</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Indskudskapital		
Indskud ved sammenlægning af Fjand og Nr. Fjand Vandværk	318.170	318.170
Overført resultat		
Overført fra tidligere år	840.519	719.927
Overført fra årets resultat	32.098	120.592
Overført resultat i alt	872.617	840.519
Andre reserver		
Reserve til ledningsrenovering	150.000	0
Andre reserver i alt	150.000	0
Egenkapital i alt	1.340.787	1.158.689
Gældsforpligtelser		
Bankgæld, Jyske Bank, kontonr. 1111353	0	186.817
Skyldige omkostninger	26.000	24.400
Skyldigt vandforbrug	11.933	51.453
Skyldig afgift af ledningsført vand	27.531	26.663
Gældsforpligtelser i alt	65.464	289.333
Passiver i alt	1.406.251	1.448.022

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Noter

1 - Hovedaktivitet

Formålet og hovedaktiviteten er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med vand.

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2 - Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	74.912	74.912
Kostpris 31. december	74.912	74.912
Afskrivninger 1. januar	74.912	74.912
Afskrivninger 31. december	74.912	74.912
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

3 - Boringer

Kostpris 1. januar	21.586	21.586
Kostpris 31. december	21.586	21.586
Afskrivninger 1. januar	21.586	21.586
Afskrivninger 31. december	21.586	21.586
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

4 - Maskinanlæg og installationer

Kostpris 1. januar	1.748.600	1.748.600
Kostpris 31. december	1.748.600	1.748.600
Afskrivninger 1. januar	1.285.020	1.234.889
Årets afskrivninger	50.131	50.131
Afskrivninger 31. december	1.335.151	1.285.020
Regnskabsmæssig værdi 31. december	413.449	463.580

5 - Ledningsanlæg og vandmålere

Kostpris 1. januar	1.093.287	632.723
Årets tilgang	0	460.564
Kostpris 31. december	1.093.287	1.093.287
Afskrivninger 1. januar	181.335	130.362
Årets afskrivninger	62.942	50.973
Afskrivninger 31. december	244.277	181.335
Regnskabsmæssig værdi 31. december	849.010	911.952

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6 - Inventar og edb-udstyr mv.		
Kostpris 1. januar	18.790	18.790
Kostpris 31. december	18.790	18.790
Afskrivninger 1. januar	7.518	6.265
Årets afskrivninger	1.253	1.253
Afskrivninger 31. december	8.771	7.518
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.019	11.272

7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Budget 2018 og 2019

	Budget 2019 (ej revideret)	Budget 2018 (ej revideret)	Realiseret 2017
Resultatopgørelse			
Omsætning/vandindtægter			
Fast bidrag			
Fast opkrævet målerafgift	386.000	386.000	385.006
Kubikmeterafgift	165.000	160.000	162.885
Regulering af vandafgift (statsafgift)	-30.000	-30.000	-35.176
Anden indtægt - rykker- og aflæsningsgebyr	0	0	0
Tilslutningsafgift	<u>36.000</u>	<u>48.000</u>	<u>14.000</u>
Omsætning i alt	<u>557.000</u>	<u>564.000</u>	<u>526.715</u>
Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og installationer	-20.000	-20.000	-17.627
El	-4.000	-6.000	-1.181
Forsikring produktionsanlæg	-4.000	-4.000	-3.215
Afskrivning maskinanlæg, installationer, inventar og edb-udstyr mv.	-51.000	-51.400	-51.384
Vandanalyse	-20.000	-12.000	-7.955
Arbejdsskadeforsikring	<u>-1.000</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.008</u>
Produktionsomkostninger	<u>-100.000</u>	<u>-94.400</u>	<u>-82.370</u>
Bruttoresultat I	<u>457.000</u>	<u>469.600</u>	<u>444.345</u>
Distributionsomkostninger			
El	-16.000	-22.000	-4.725
Ledningsnet vedligeholdelse	-30.000	-30.000	-15.540
Vandmåler vedligeholdelse, servicekontrakt	-30.000	-20.000	-50.417
Afskrivning ledningsanlæg og vandmålere	<u>-63.000</u>	<u>-63.000</u>	<u>-62.942</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>-139.000</u>	<u>-135.000</u>	<u>-133.624</u>
Bruttoresultat II	<u>318.000</u>	<u>334.600</u>	<u>310.721</u>
Administrationsomkostninger			
Formandshonorar	-20.000	-20.000	-20.000
Bestyrelses honorar - omkostningsdækning	-12.000	-8.000	-10.100
Bestyrelsesmøder	-2.000	-2.000	-455
Befordringsgodtgørelse	-4.000	-4.000	0
Kursusomkostninger	-2.000	-2.000	0
Porto og gebyr	-6.000	-8.000	-4.419
Kontorartikler	-12.000	-10.000	-10.875
Telefonomkostninger, bredbånd	-8.000	-10.000	-7.715
Kontingenter	-12.000	-12.000	-9.218
Edb-omkostninger	0	-4.000	0
Bogføring, momsregnskab og regnskabsmæssig-assistance	-15.000	-14.000	-14.600
Revision og årsrapport	-18.000	-18.000	-18.000
Økonomisk rådgivning og assistance	-4.000	-4.000	-2.000
Økonomisk rådgivning og assistance vedrørende sidste år	0	0	-5.500
Assistance vedrørende opkrævning, Vestforsyningen	<u>-12.000</u>	<u>-12.000</u>	<u>-11.098</u>
Transport	-127.000	-128.000	-113.980

Budget 2018 og 2019

	<u>Budget 2019</u> (ej revideret)	<u>Budget 2018</u> (ej revideret)	<u>Realiseret 2017</u>
Transport	-127.000	-128.000	-113.980
Repræsentation	-4.000	-4.000	0
Generalforsamling	-8.000	-6.000	-8.080
Administrationsomkostninger i alt	-139.000	-138.000	-122.060
Resultat før finansielle poster	179.000	196.600	188.661
Finansielle poster			
Renteudgift af bankgæld	0	0	-6.563
Finansielle poster i alt	0	0	-6.563
Årets resultat	179.000	196.600	182.098

Bestyrelsens budgetforudsætninger 2019

Der regnes med uændrede takster: tilslutningsafgift = 12.000/24.000 kr., målerafgift = 500 kr., kubikmeterafgift = 5 kr. Der er installeret 772 målere, og den solgte vandmængde vurderes til 33.000 kubikmeter.

10 % reglen vurderes at udløse en regulering af statsafgiften på 30.000 kr. Der regnes med fire nye tilslutninger.

Vedligeholdelse indeholder et årligt servicetilsyn (Kemic vandrens).

Vandmåler vedligeholdelse indeholder et serviceabonnement hos Kamstrup.

Der er ikke samtaletelefon på vandværket, kun en bredbåndsforbindelse for SRO-anlægget.

Resultatet ønskes henlagt til ledningsrenovering i forbindelse med en kommende kloakering.

Der er tilstræbt et rummeligt budget.