

# **Vildbjerg Vandværk A.m.b.a.**

Islandsvej 2, Vildbjerg

CVR-nr. 26 43 70 40

## **Årsrapport for året 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens påtegning .....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	3 - 5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10 - 11
Noter .....	12 - 14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Vildbjerg Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 2. marts 2017

Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Villy Andersen

\_\_\_\_\_  
Tommy Andersen

\_\_\_\_\_  
Erik Andersen

\_\_\_\_\_  
Søren Hebsgaard

\_\_\_\_\_  
John Kjærgaard

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Vildbjerg Vandværk A.m.b.a.

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vildbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 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 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.

## 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 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vildbjerg, den 2. marts 2017

**Damgaard & Enevoldsen**

Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen

Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

Vildbjerg Vandværk A.m.b.a.  
Islandsvej 2  
7480 Vildbjerg  
CVR-nr.: 26 43 70 40  
Hjemsted: Vildbjerg  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2016

## Bestyrelse

Villy Andersen  
Tommy Andersen  
Erik Andersen  
Søren Hebsgaard  
John Kjærgaard

## Revision

Damgaard & Enevoldsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Pugdølsvænget 2  
7480 Vildbjerg

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med vandforsyning.

### Udvikling i aktiviteter og væsentlige forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Vildbjerg Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

### 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.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration.

### Finansielle poster

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

### 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger:	50 år	0 kr.
Ledningsnet	10 - 20 år	0 kr.
Målere	5 - 15 år	0 kr.
Øvrig driftsmateriel	5 år	0 kr.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer er optaget til anskaffelsessum.

### **Egenkapital**

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat, altså overdækning eller 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.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december

	<u>2016</u> i kr.	<u>2015</u> i t.kr.	<u>Note</u>
Nettoomsætning .....	3.060.456	2.917	1
Produktionsomkostninger .....	<u>2.001.367</u>	<u>1.403</u>	2
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.059.089</b>	<b>1.514</b>	
Distributionsomkostninger .....	911.937	899	3
Administrationsomkostninger .....	<u>101.357</u>	<u>131</u>	4
	<u>1.013.294</u>	<u>1.030</u>	
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>45.795</b>	<b>484</b>	
Finansielle indtægter .....	99	0	5
Finansielle omkostninger .....	<u>20.569</u>	<u>59</u>	6
	<u>20.470</u>	<u>59</u>	
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>25.325</b>	<b>425</b>	
Skat af årets resultat .....	<u>0</u>	<u>71</u>	7
<b>Årets resultat</b>	<b><u>25.325</u></b>	<b><u>354</u></b>	

## Balance pr. 31. december

Aktiver	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
<b>Anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver:			8
Vandværk, matr. nr. 3 p, Rødding .....	2.227.782	2.269	
Ledningsnet .....	4.681.703	4.609	
Målere .....	701.537	307	
Øvrige driftsmateriel .....	28.667	42	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.639.689</u></b>	<b><u>7.227</u></b>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender:			
Indestående i pengeinstitut .....	57.624	25	
Værdipapirer .....	167.316	167	
Tilgodehavende tilslutningsbidrag m.v. ....	1.473	2	
Tilgodehavende selskabsskat .....	10.000	18	
Periodeafgrænsningsposter .....	187.424	102	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>423.837</u></b>	<b><u>314</u></b>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.063.526</u></b>	<b><u>7.541</u></b>	

## Balance pr. 31. december

Passiver	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
<b>Egenkapital</b>			
Egenkapital .....	2.715.642	2.690	9
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.715.642</u></b>	<b><u>2.690</u></b>	
<b>Henlæggelser</b>			
Henlæggelser .....	2.856.558	2.557	10
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.856.558</u></b>	<b><u>2.557</u></b>	
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Mellemregning, VTV A/S .....	1.054.373	1.237	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	381.144	124	
Skyldig moms og afgifter .....	1.055.809	933	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.491.326</u></b>	<b><u>2.294</u></b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.063.526</u></b>	<b><u>7.541</u></b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			11
<b>Eventualaktiver</b>			12
<b>Eventualforpligtelser</b>			13

## Noter

	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			1
Salg af vand .....	1.814.920	1.716	
Faste bidrag .....	1.245.536	1.201	
	<u>3.060.456</u>	<u>2.917</u>	
<b>Produktionsomkostninger</b>			2
Lønninger og pension .....	259.977	505	
Kursusudgifter .....	2.120	14	
El, vand .....	185.344	175	
Vandprøver .....	36.779	40	
Ejendomsskat .....	3.448	3	
Vedligeholdelse, bygninger .....	19.632	11	
Vedligeholdelse, anlæg m.v. ....	157.881	56	
Vedligeholdelse, ledningsnet .....	423.719	586	
Afskrivninger driftsmateriel .....	12.467	13	
Henlæggelse nye rentvandstanke .....	900.000	0	
	<u>2.001.367</u>	<u>1.403</u>	
<b>Distributionsomkostninger</b>			3
Repræsentation .....	712	0	
Andel samarbejdsaftale .....	909.500	897	
Tab på debitorer .....	1.725	2	
	<u>911.937</u>	<u>899</u>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			4
Forsikringer og kontingenter .....	50.896	48	
Øvrige administrationsomkostninger .....	4.398	37	
Prisloftsreguleringer .....	19.343	44	
Anden rådgivning .....	25.000	0	
Erstatninger .....	1.720	2	
	<u>101.357</u>	<u>131</u>	
<b>Finansielle indtægter</b>			5
Andre finansielle indtægter:			
Godtgørelse vedrørende skattebetaling .....	99	0	
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>99</u>	<u>0</u>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			6
Andre finansielle omkostninger:			
Renter kreditinstitutter .....	6.586	4	
Garantiprovision .....	13.983	55	
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>20.569</u>	<u>59</u>	

## Noter

	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
<b>Skat af årets resultat</b>			7
Skat vedrørende tidligere år .....	0	71	
	<u>0</u>	<u>71</u>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			8
<b>Vandværk, matr. nr. 3 p, Rødding</b>			
Kostpris pr. 1. januar .....	2.298.762	2.282	
Årets tilgang .....	0	16	
Kostpris pr. 31. december .....	<u>2.298.762</u>	<u>2.298</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar .....	29.380	0	
Tilslutningsbidrag hovedanlæg .....	41.600	29	
Afskrivninger pr. 31. december .....	<u>70.980</u>	<u>29</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december .....	<u>2.227.782</u>	<u>2.269</u>	
<b>Ledningsnet</b>			
Kostpris pr. 1. januar .....	4.760.361	4.734	
Årets tilgang .....	273.042	26	
Kostpris pr. 31. december .....	<u>5.033.403</u>	<u>4.760</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar .....	151.425	0	
Tilslutningsbidrag ledningsanlæg .....	200.275	151	
Afskrivninger pr. 31. december .....	<u>351.700</u>	<u>151</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december .....	<u>4.681.703</u>	<u>4.609</u>	
<b>Målere</b>			
Kostpris pr. 1. januar .....	848.835	0	
Årets tilgang .....	994.302	849	
Kostpris pr. 31. december .....	<u>1.843.137</u>	<u>849</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar .....	541.600	0	
Anvendt henlæggelse .....	600.000	542	
Afskrivninger pr. 31. december .....	<u>1.141.600</u>	<u>542</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december .....	<u>701.537</u>	<u>307</u>	
<b>Øvrige driftsmateriel</b>			
Kostpris pr. 1. januar .....	53.601	54	
Kostpris pr. 31. december .....	<u>53.601</u>	<u>54</u>	

## Noter

	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
Afskrivninger pr. 1. januar .....	12.467	0	
Årets afskrivninger .....	12.467	12	
Afskrivninger pr. 31. december .....	24.934	12	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december .....	28.667	42	
<b>Egenkapital</b>			9
Overført fra tidligere år .....	2.690.317	2.336	
Overført af årets overdækning .....	25.325	354	
	2.715.642	2.690	
<b>Henlæggelser</b>			10
Henlæggelse udskiftning vandmålere ved fusion .....	0	600	
Henlæggelse sikring af nyt indvindingsområde .....	1.956.558	1.957	
Henlæggelse nye rentvandstanke .....	900.000	0	
Hensættelser pr. 31. december .....	2.856.558	2.557	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			11
Ingen.			
<b>Eventualaktiver</b>			12
Ingen.			
<b>Eventualforpligtelser</b>			13
Ingen.			