

Værebros Vandværk a.m.b.a.

(cvr-nr. 51 28 46 15)

Agnetevej 41
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Stamoplysninger	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11-12
Noter.....	13

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Værebros Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

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:

Jyllinge / 2018

Erik Krøll

Jørgen Sørensen

Nils Ernstved

Claus Larsen

Thomas Bo Jensen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Værebros Vandværk a.m.b.a. har jeg 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jyllinge, / 2018

Claire Tornow
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Værebros Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Værebros 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 selskabets 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

STAMOPLYSNINGER

Vandværket	Værebros Vandværk A.m.b.a. Agnetevej 41 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 51 28 46 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Krøll, formand Jørgen Sørensen, kasserer Nils Ernstved Claus Larsen Thomas Bo Jensen
Folkevalgt revisor	Claire Tornow
Ekstern revisor	PRIMA REVISION Registeret revisionsanpartsselskab Ringstedvej 73 4000 Roskilde

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, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven og Erhvervsstyrelsens vejledning. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. 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 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 omkostninger til maskinpark, 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 ledningsnet.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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	20 år
Ledningsnet	50 år
Vandmålere	8-12 år
Tekniske anlæg og Inventar	5 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egenkapital bruges ikke men i stedet bruger vandværket begrebet overdækning.

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		Budget 2017 kr.1.000	2016 kr.1.000
	2017		
1	Nettoomsætning	1.406.513	1.295
2	Produktionsomkostninger.....	-501.885	-424
	DÆKNINGSBIDRAG	904.628	871
3	Distributionsomkostninger.....	-628.010	-569
4	Administrationsomkostninger	-299.565	-326
5	Andre driftsindtægter	21.201	20
	DRIFTSRESULTAT	-1.746	-4
6	Finansielle indtægter/udgifter	1.746	4
	ÅRETS RESULTAT	0	0
	RESULTATDISPONERING		
	Overført overdækning til balancen	1.582.649	1.672

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

Note

	2017	2016 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	2.774.451	73
Tekniske anlæg og inventar	76.069	176
Ledningsnet	15.082.855	15.425
Vandmålere	1.306.609	855
Materielle anlægsaktiver	19.239.984	16.529
7 ANLÆGSAKTIVER	19.239.984	16.529
Tilgodehavende årsafregninger forbrugere	143.284	128
Tilgodehavende moms.....	31.099	0
Forudbetalte omkostninger og periodeafgrænsningsposter.....	0	339
Tilgodehavender	174.383	467
Likvide beholdninger	2.522.954	3.574
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.697.337	4.041
AKTIVER	21.937.321	20.570

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

Note

	2017	2016 kr.1.000
EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Overdækning	21.351.853	19.769
Langfristede gældsforpligtelser	<u>21.351.853</u>	<u>19.769</u>
Leverandører af vare og tjenesteydelser	132.705	98
Årsafregninger forbrugere	143.404	126
9 Anden gæld	309.359	577
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>585.468</u>	<u>801</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R	<u>21.937.321</u>	<u>20.570</u>
PASSIVER	<u><u>21.937.321</u></u>	<u><u>20.570</u></u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2017	Budget 2017 kr.1.000	2016 kr.1.000
1 Nettoomsætning			
Fast afgift (943 forbrugere x kr. 2.572,80)	2.426.150	2.426	2.426
Fast afgift (3 pumpestationer x kr. 2.572,80)	7.718	8	8
Kubikmeter afgift (83.473 m ³ x kr. 6,34)	529.219	533	512
Salg til andet vandværk	134	0	0
Diverse gebyrer	25.941	8	21
Overdækning	-1.582.649	-1.602	-1.672
Nettoomsætning i alt	1.406.513	1.373	1.295
2 Produktionsomkostninger			
Køb af vand	15.913	5	0
Elforbrug, værk	41.912	50	33
Vedligeholdelse, værk og boringer	24.867	110	38
Værktøj og småinventar	0	10	0
Vandanalyser	6.236	30	14
Grundvandsbeskyttelse og Gulddysseskoven	0	34	60
Løn og eksterne vagt udgifter	138.025	202	147
IT udgifter	22.002	22	22
Forsikringer	7.112	20	7
Afskrivning, anlæg	145.400	3	3
Afskrivning, driftsmidler	100.418	80	100
Produktionsomkostninger i alt	501.885	566	424
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledninger	40.464	50	23
Vedligeholdelse, stophaner og målere	12.292	40	9
IT udgifter	47.056	48	44
Afskrivning, ledninger	342.207	320	342
Afskrivning, vandmålere	139.282	50	98
Restafskrivning udskiftede vandmålere	46.709	0	53
Distributionsomkostninger i alt	628.010	508	569

NOTER

Note	2017	Budget 2017 kr.1.000	2016 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar	98.500	99	95
Kontorudgifter	773	0	11
IT-udgifter	29.617	20	38
Telefon.....	26.256	35	30
Porto og gebyr	5.737	5	6
PBS omkostninger	13.152	20	13
Administration	76.572	70	77
Revisorhonorar	30.000	30	34
Advokat.....	0	20	0
Kurser	0	10	0
Kontingenter og faglitteratur.....	9.195	0	10
Generalforsamling og bestyrelsesmøder.....	9.374	15	11
Tab på debitorer	389	0	1
Administrationsomkostninger i alt	299.565	324	326
5 Andre driftsindtægter			
Salg målerdata.....	17.841	20	18
Oplysninger ved salg	3.360	0	2
Andre driftsindtægter i alt.....	21.201	20	20
6 Finansielle indtægter/udgifter			
Renteindtægter pengeinstitutter	2.047	5	4
Renteudgifter	-301	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt...	1.746	5	4

NOTER

Note	Grunde, bygninger og boringer	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	83.344	502.089
Tilgang.....	2.847.160	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	2.930.504	502.089
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-10.653	-325.602
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-145.400	-100.418
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017.....	-156.053	-426.020
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.774.451</u>	<u>76.069</u>
	Ledningsnet	Vand- målere
Kostpris, primo.....	18.085.510	1.085.489
Tilgang.....	0	637.817
Afgang i året	0	-93.420
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	18.085.510	1.629.886
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.660.448	-230.705
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	46.710
Årets af-/nedskrivninger	-342.207	-139.282
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017.....	-3.002.655	-323.277
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>15.082.855</u>	<u>1.306.609</u>
		2016
	2017	kr.1.000
8 Overdækning		
Overdækning primo	19.769.204	18.097
Årets over/underdækning jf. note 1	1.582.649	1.672
	<hr/>	<hr/>
Overdækning i alt.....	<u>21.351.853</u>	<u>19.769</u>

NOTER

Note

	2017	2016 kr.1.000
9 Anden gæld		
Moms.....	0	258
A-skat og AM bidrag	45.964	44
Afgift af ledningsført vand	263.395	275
	<u>309.359</u>	<u>577</u>
Anden gæld i alt.....	<u>309.359</u>	<u>577</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		