

Torsted Vandværk A.M.B.A
Lokesalle 3
8700 Horsens

CVR-nr. 34 43 48 32

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Torsted Vandværk A.M.B.A.

Bestyrelse

Herman Hockerup, formand
Kim Enevold, næstformand
Knud-Erik Andersen, kasserer og sekretærer
Johannes Bønsøe
Rudy G. Jespersen

Revision

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Høegh Guldbergs Gade 36C, 1. th.
8700 Horsens

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Torsted Vandværk A.M.B.A

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Torsted, den / 2018

Bestyrelsen:

Herman Hockerup, formand

Knud-Erik Andersen, kasserer

Kim Enevold, næstformand

Rudy G. Jespersen

Johannes Bønsøe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i Torsted Vandværk A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Torsted 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 samt vandværkets vedtægter.

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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 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 i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelse og noter, 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 og vandværkets vedtægter. 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 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 revisions-handlinger, 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 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.

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.

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.

Horsens, den / 2018.

Leif Mikkelsen & Partnere A/S

Registrerede revisorer
CVR-nr.: 32676421

Frank Lynge Jensen
Registreret revisor
MNE-nr. 10948

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torsted Vandværk A.M.B.A 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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne 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 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 (øvrige) 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 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	10 %
Inventar og installationer	10 %
Ledningsnet	10 %

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budgettal 2018	Budgettal 2017
	Note	kr.	t.kr.	(ej reviderede) t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	1.664.015	1.445	1.371	1.450
Produktionsomkostninger	2	-1.082.943	-874	-993	-1.110
Bruttoresultat		581.072	571	378	340
Distributionsomkostninger	3	-384.161	-358	-0	-0
Administrationsomkostninger	4	-220.794	-241	-403	-370
Resultat før finansielle poster		-23.883	-28	-25	-30
Finansielle indtægter	5	23.883	28	25	30
Årets resultat		0	0	0	0
Resultatdisponering:					
Overført resultat		0	0		
		0	0		

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Aktiver	Note	kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	6	0	0
Inventar og installationer		1.776.986	1.974
Ledningsnet		0	0
Materielle anlægsaktiver		1.776.986	1.974
Anlægsaktiver i alt		1.776.986	1.974
Varelager		4.500	5
Værdipapirer	7	1.029.970	1.021
Likvide beholdninger	8	3.798.478	3.168
Omsætningsaktiver i alt		4.832.948	4.194
Aktiver i alt		6.609.934	6.168

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Passiver	Note	kr.	t.kr.
Kapitalkonto		4.956.592	4.957
Overdækning	9	542.898	46
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	10	1.110.444	1.165
Kortfristede gældsforpligtelser		1.110.444	1.166
Gældsforpligtelser i alt		1.110.444	1.165
Passiver		6.609.934	6.168
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	377.440	376
Kubikmeterafgift	858.677	842
Stikledningsafgift	705.884	701
Særlige bidrag	0	62
Indskud	155.550	17
Gebyrer	52.900	53
Diverse	10.340	1
Overdækning	-496.776	-607
	1.664.015	1.445
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	0	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	396.709	360
Omkostninger i forbindelse med forurening	336.062	0
El	43.183	48
Vandanalyser og boringskontrol	18.234	9
Vandaflødningsafgift og renovation	771	150
Løn, driftspersonale	80.905	78
Teknisk bistand og rådgivning, Thvilum	0	0
Forsikringer	9.636	10
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, installationer og inventar	197.443	219
	1.082.943	874
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	303.943	278
Statsafgift, ledningstab	0	0
El	61.995	68
Teknisk bistand og rådgivning, Thvilum	18.223	12
Afskrivning, ledningsnet	0	0
	384.161	358
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar	106.591	103
Bestyrelsesmøder og -forsikring	9.725	11
Porto og gebyrer	23.083	35
Kontorartikler og telefon	40.161	40
Kontingenter, faglitteratur og licenser	16.299	14
Revisor	7.000	0
IT-udgifter	17.935	38
	220.794	241

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Note 5. Finansielle indtægter		
Kursregulering, værdipapirer	8.767	0
Renteindtægter, obligationer	15.116	28
	23.883	28

Note 6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0	1.974.429	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	0	1.974.429	0
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	197.443	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	0	197.443	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	1.776.986	0

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Note 7. Værdipapirer		
Danske Invest Engros Kommuner, 10.077 stk.	1.029.970	1.021
	1.029.970	1.021

Note 8. Likvider

Kontanter	93	0
Sydbank, 7160 1620835	2.981.974	2.126
Sydbank, 7160 6120863	407.653	633
Sydbank, 7160 1654875	47	0
Vestjysk Bank, 7733 1374148	408.711	409
	3.798.478	3.168

Note 9. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	46.122	-561
Årets overdækning, jf. note 1	496.776	607
Overdækning pr. 31. december	542.898	46

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Note 10. Anden gæld		
Moms	56.822	58
Afgift af ledningsført vand	511.288	519
Skyldig A-skat	42.250	42
Gæld til leverandører	237.924	118
Skyldige omkostninger	7.000	0
Mellemværende med forbrugere	255.160	428
	<hr/> 1.110.444	<hr/> 1.165

Note 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger.