

Fårvang Vandværk a.m.b.a.

Lærkevej 21

8882 Fårvang

CVR-nummer 35 44 03 13

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Fårvang Vandværk a.m.b.a.
Lærkevej 21
8882 Fårvang

Hjemstedskommune:	Silkeborg
CVR-nummer:	35 44 03 13
Regnskabsperiode:	1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Per Grund Pedersen
Kaj Lovring
Jan Levinsen
Carsten Nedergård
Niels Kristensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:

Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Fårvang Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vor 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 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårvang, 13. marts 2018

Bestyrelsen:

Per Grund Pedersen
Formand

Kaj Lovring

Carsten Nedergård

Niels Kristensen

Jan Levinsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fårvang Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fårvang Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

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 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

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 med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger. 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. Fejlinformation 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Hadsten, 13. marts 2018

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530


Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	851.631	1.492
2	Produktionsomkostninger	-698.724	-1.307
	Bruttoresultat	152.906	185
3	Distributionsomkostninger	-4.299	-4
4	Administrationsomkostninger	-147.390	-182
	Resultat før finansielle poster	1.218	0
	Finansielle indtægter	565	2
5	Finansielle omkostninger	-1.783	-2
	Årets resultat	0	0

		2017	2016
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
6	Grunde	135.000	135
7	Værket og boringer	3.841.538	4.042
8	Forsyningsledning	709.984	742
9	Vandmålere	196.677	287
10	Inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver	4.883.199	5.206
	Anlægsaktiver i alt	4.883.199	5.206
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.233	33
11	Andre tilgodehavender	97.237	105
	Tilgodehavender	289.470	138
12	Likvide beholdninger	799.595	567
	Omsætningsaktiver i alt	1.089.066	705
	Aktiver i alt	5.972.265	5.912

		2017	2016
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
13	Overdækning	5.828.845	5.837
	Langfristede gældsforpligtelser	5.828.845	5.837
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.810	63
15	Skyldig moms	0	0
16	Anden gæld	18.610	0
	Skyldig vandafgift	0	12
	Kortfristede gældsforpligtelser	143.419	75
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.972.265	5.912
	Passiver i alt	5.972.265	5.912
17	Hovedaktivitet		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifølge måler	554.134	482
Fast vandafgift	215.795	214
Målerafgift	40.424	40
Adm. gebyr kommunen	4.887	21
Flytte- og rykkegebyr m/m	2.300	2
Rykkegebyr	6.600	1
Øvrige indtægter	19.553	135
Over- /Underdækning	7.938	597
Nettoomsætning i alt	851.631	1.492
2 Produktionsomkostninger		
El-forbrug	99.759	62
Elafgift	-43.286	0
Vandanalyser	16.860	107
Afledningsafgift	4.605	5
Vedligeholdelse af værket	36.499	71
Vedligeholdelse boringer	11.625	0
Vedligeholdelse installationer	34.134	0
Vedligeholdelse inventar	768	0
Pasning/tilsyn vandværk	29.106	0
Vedligeholdelse forsynings ledning	69.278	531
Vedligeholdelse måler	15.707	0
Vagtordning	53.689	0
Honorar vandværkspasser	0	125
Befordringsgodtgørelse	0	9
Abonnement Tethys	3.800	7
Digital ledningsregistrering	22.861	29
Ejendomsskatter	8.729	9
Forsikringer	5.459	7
Erstatninger	5.861	0
Vareforbrug	375.452	960
Afskrivninger værket og boringer	200.765	197
Afskrivninger forsyningsledning	31.733	56
Afskrivninger vandmålere	90.774	91
Afskrivninger inventar	0	3
Af- og nedskrivninger	323.272	347
Produktionsomkostninger i alt	698.724	1.307

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Annoncer	3.461	3
Fragt og porto	838	0
Distributionsomkostninger i alt	4.299	4
4 Administrationsomkostninger		
Honorar	7.800	20
Befordringsgodtgørelse	1.787	2
Forsikringer bestyrelsen	1.312	0
Kontorartikler/tryksager	0	1
EDB-omkostninger	12.940	14
Telefonomkostninger	9.450	10
Hjemmeside	2.424	0
Revisorhonorar	12.200	12
Regnskabsassistance	69.325	100
Faglitteratur og tidsskrifter	1.020	1
Kontingenter	4.472	6
PBS gebyr	6.781	8
Møder m.v.	9.328	0
Generalforsamling	8.370	7
Tab debitorer m/m, konstateret	180	8
Øvrige kapacitetsomkostninger	0	-7
Administrationsomkostninger i alt	147.390	182
5 Finansielle omkostninger		
Renter, ej skattemæssig fradrag	700	2
Gebyrer u/moms	1.082	0
Finansielle omkostninger i alt	1.783	2
6 Grunde		
Kostpris 1. januar	135.000	135
Kostpris 31. december	135.000	135
Grunde i alt	135.000	135

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
7 Værket og borer		
Kostpris 1. januar	8.030.615	7.789
Tilgang i årets løb	0	241
Kostpris 31. december	8.030.615	8.031
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.988.312	-3.792
Årets af- og nedskrivninger	-200.765	-197
Afskrivninger 31. december	-4.189.077	-3.988
Værket og borer i alt	3.841.538	4.042
8 Forsyningsledning		
Kostpris 1. januar	7.034.120	7.034
Kostpris 31. december	7.034.120	7.034
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.292.403	-6.236
Årets af- og nedskrivninger	-31.733	-56
Afskrivninger 31. december	-6.324.136	-6.292
Forsyningsledning i alt	709.984	742
9 Vandmålere		
Kostpris 1. januar	800.941	801
Kostpris 31. december	800.941	801
Af- og nedskrivninger 1. januar	-513.490	-423
Årets af- og nedskrivninger	-90.774	-91
Afskrivninger 31. december	-604.264	-513
Vandmålere i alt	196.677	287
10 Inventar		
Kostpris 1. januar	97.022	97
Kostpris 31. december	97.022	97
Af- og nedskrivninger 1. januar	-97.022	-94
Årets af- og nedskrivninger	0	-3
Afskrivninger 31. december	-97.022	-97
Inventar i alt	0	0

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
11 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	95.099	21
Tilgodehavende moms	2.138	84
Andre tilgodehavender i alt	97.237	105
12 Likvide beholdninger		
Danske Bank, 482-01-03039	0	209
Danske Andelskassers Bank 1121581	346.635	346
Andelskassen Hobro 5984 4007969	2.762	3
Jyske Bank, folio	9.609	10
Sparekassen Kronjylland 6110 4820103039	440.590	0
Likvide beholdninger i alt	799.595	567
13 Overdækning		
Saldo primo	5.836.783	6.434
Årets underdækning	-7.938	-597
Overdækning i alt	5.828.845	5.837
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	111.810	50
Skyldig revisor	13.000	13
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	124.810	63
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-83.741	-187
Udgående moms	323.720	328
Indgående moms	-128.830	-335
Elafgift	-43.286	-58
Overført til omsætningsaktiver	2.138	84
Afregnet moms	-70.001	168
Skyldig moms i alt	0	0

		2017	2016
Noter		DKK	1.000 DKK
16	Anden gæld		
	Skyldig A-skat mv.	8.960	0
	Skyldig løn og gage	9.650	0
	Anden gæld i alt	18.610	0
17	Hovedaktivitet		
	Selskabets aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til Fårup Vandværks forbrugere.		
18	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningsloven regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forbrugsbidrag, vandafgift, tilslutningsafgift og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv principet.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde	afskrives ikke	135.000
Værket og borer	40 år	0
Forsyningsledning	33 år	0
Vandmålere	6,67 år	0
Inventar	3-5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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 i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.