

Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 23 70 33 19

Årsrapport for 2017

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12
Noter	13 - 15

Andelsselskabet

Dalby Rode Vandværk A.m.b.a.
Karisevej 5
4690 Haslev
CVR-nr. 23 70 33 19

Bestyrelsen

Formand Bjarne Dickow
Næstformand Henrik Pallesen
Kasserer Jonna Tuborg Nielsen
Mogens Frantzen
Susanne Møller Nielsen
Palle Meisner Petersen
Nis Jørgen Vive

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 01.01.17 – 31.12.17 for Dalby Rode Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den

Bestyrelsen

Bjarne Dickow

Henrik Pallesen

Jonna Tuborg Nielsen

Nis Jørgen Vive

Mogens Frantzen

Susanne Møller Nielsen

Palle Meisner Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har medtaget budgettal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom

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 fejl-information, 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:

- 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 tilside sættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Haslev, den 8. februar 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-NR. 29447

Resultatopgørelse

	2017 DKK	Budgettal	
		2017 t.DKK	2016 t.DKK
Vandværk – faste afgifter 400 kr./år	532.118	514	487
Vandværk – m3 afgift 3 kr./m3	466.846	510	409
Difference statsafgift	0	0	-18
Nye tilslutninger	69.310	0	131
Bøder og gebyr	45.752	40	41
Renter og udbytte (netto)	-2.870	5	9
Over- underdækninger	-68.926	436	447
Indtægter i alt	1.042.230	1.505	1.506
Omkostninger nye tilslutninger	32.054	0	71
El-udgift	92.101	150	126
Vedligeholdelse	247.001	500	655
Vandprøver	17.803	25	16
Løn m.v.	260.432	370	271
Kontor, porto, edb m.v.	135.114	110	105
Regnskabsassistance	34.450	35	32
Kontingenter, forsikringer m.v.	11.826	25	12
Møder, kurser, bestyrelsesudgifter	10.294	50	10
Småanskaffelser m.v.	1.632	15	4
Kontrol/udskiftning målere	0	20	0
Tab på forbrugere	761	5	2
Driftsudgifter	843.468	1.305	1.304
Resultat før afskrivninger	198.762	200	202
Ledningsnet	142.732	0	145
Beredskab	4.946	0	5
Rentvandspumpestyring	12.650	0	13
Trykforøger	7.842	0	8
Styretavle	24.674	0	25
Trykformindsker	5.918	0	6
Afskrivninger i alt	198.762	200	202
Årets resultat	0	0	0

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	t.DKK
1	Ejendom	604.600	605
4	Ledningsnet	1.184.818	1.328
1	Beredskab	29.668	35
1	Rentvandspumpestyring	104.040	117
1	Trykforøger	7.843	16
1	Styretavle	378.335	403
1	Trykformindsker	61.115	67
Materielle anlægsaktiver i alt		2.370.419	2.569
	Aktier	81.141	85
Finansielle anlægsaktiver i alt		81.141	85
Anlægsaktiver i alt		2.451.560	2.654
	Tilgodehavende moms	16.976	0
	Tilgodehavende hos forbrugere	25.090	12
	Periodeafgrænsningsposter	16.416	15
2	Bundet kapital i udstykninger	461.836	494
Tilgodehavender i alt		520.318	522
3	Likvide beholdninger i alt	1.767.995	1.569
Omsætningsaktiver i alt		2.288.313	2.091
Aktiver i alt		4.739.873	4.745

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	t.DKK
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
5	Overdækning	3.935.355	3.847
	Langfristet gæld i alt	3.935.355	3.847
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	267.000	286
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.536	43
	Vandafgift staten	454.394	417
	Skyldig moms	0	123
	Skyldig A-skat m.v.	26.588	29
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	804.518	897
	Gældsforpligtelser i alt	4.739.873	4.745
	Passiver i alt	4.739.873	4.745

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i henhold til faktureringsprincippet, således at indtægter indregnes i takt med levering.

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, mens eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For andelsselskabet er anvendt følgende brugstider:

Ledningsnet	20 år
Beredskab	20 år
Rentvandspumpestyring	20 år
Styretavle	20 år
Trykformindsker	15 år
Trykforøger	10 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under t.DKK 13 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nyanskaffelser som er budgetteret som driftsudgift udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter, renteomkostninger, låneomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, beredskab, rentvandspumpestyring og trykforøger indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ejendomme indregnes i balancen til seneste offentlige ejendomsvurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Værdipapirer

Værdipapirer og obligationer indregnes til børskursværdien på balancedagen.

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.

Gældsforpligtelser

Forpligtelser indregnes til pålydende værdi.

1. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ejendom	Lednings- net	Beredskab	Rentvands pumpe- styring	Tryk- forøger	Styre- tavle	Trykfor- mindsker
Kostpris pr. 01.01.17	604.600	7.540.299	98.912	253.008	78.421	493.480	88.733
Kostpris pr. 31.12.17	604.600	7.540.299	98.912	253.008	78.421	493.480	88.733
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	0	6.212.749	64.298	136.318	62.736	90.471	21.700
Afskrivninger i året	0	142.732	4.946	12.650	7.842	24.674	5.918
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	0	6.355.481	69.244	148.968	70.578	115.145	27.618
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	604.600	1.184.818	29.668	104.040	7.843	378.335	61.115
						31.12.17 DKK	31.12.16 t.DKK

2. Bundet kapital i udstykninger

Projekt øst, 14 stk.	167.944	168
Snedkærgårdsvej, 1 stk.	11.996	12
Nybyvej, 1 stk.	18.723	19
Børsted 1, 1 stk.	71.264	71
Børsted 2, 1 stk.	31.639	32
Høsten, 5 stk.	160.270	192
I alt	461.836	494

3. Likvide beholdninger

Kasse	121	0
Nordea 6035 613224	1.262.567	1.093
Danske Bank 0575 5380331	102.685	74
Nordea 0725 874391	402.622	402
I alt	1.767.995	1.569

4. Ledningsnet

Opgørelse af anlægsudgift til ledninger og saldi pr. 31.12.17
Afskrivning 20 år, 5% p.a.:

Navn	År	Anlægs- udgift	Afskr. 1/1.15	Årets afskr.	Akk. afskr.	Bogført værdi
Anlæg	1985	1.366.000	1.366.000	0	1.366.000	0
Druestrup(projekt øst)	1986	73.000	73.000	0	73.000	0
Druestrup(projekt øst)	1987	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000	0
Jenstrup	1987	59.000	59.000	0	59.000	0
Nøddevænget	1987	80.000	80.000	0	80.000	0
Nygården	1987	27.000	27.000	0	27.000	0
Kelstrupvej	1988	94.000	94.000	0	94.000	0
Ullerødvej	1988	47.000	47.000	0	47.000	0
Hovedledning Rode	1988	58.000	58.000	0	58.000	0
Kæderupvej, Tågerup- vej	1989	136.000	136.000	0	136.000	0
Ringledning	1989	54.000	54.000	0	54.000	0
Spurvemosegård	1990	72.000	72.000	0	72.000	0
Snedkærgårdsvej	1990	21.000	21.000	0	21.000	0
Brøndboring	1990	83.000	83.000	0	83.000	0
Råvandstation	1991	55.790	55.790	0	55.790	0
Rentvandspumpe	1991	27.308	27.308	0	27.308	0
Rentvandsledning	1991	151.255	151.255	0	151.255	0
Høsten projekt	1991	452.000	452.000	0	452.000	0
Nybyvej	1991	38.000	38.000	0	38.000	0
Råvandstation	1994	42.750	42.750	0	42.750	0
Kæderupvej	1995	167.000	167.000	0	167.000	0
Piperhusvej	1996	51.360	51.360	0	51.360	0
Børsted I	1996	267.240	267.240	0	267.240	0
Børsted 2	1997	63.000	63.000	0	63.000	0
Spurvehøjen	1998	110.500	104.975	5.525	110.500	0
Lindhardsvej	2000	81.500	69.275	4.075	73.350	8.150
Spurvemosegård	2000	131.000	111.350	6.550	117.900	13.100
Spurvehøjen	2001	48.700	38.960	2.435	41.395	7.305
Spurvemosegård	2001	40.300	32.240	2.015	34.255	6.045
Spurvekrogen I	2003	71.350	49.952	3.568	53.520	17.830
Spurvekrogen 2	2004	24.650	16.029	1.233	17.262	7.388
Høsten	2006	320.540	176.297	16.027	192.324	128.216
Kirsebærhøjen	2007	277.000	138.500	13.850	152.350	124.650
Kelstrupmarken	2007	669.000	334.500	33.450	367.950	301.050
Skolevænget/ Baunestræde	2007	437.000	218.500	21.850	240.350	196.650
Egedevej	2008	270.951	121.932	13.548	135.480	135.471
Ny boring	2009	39.790	15.920	1.990	17.910	21.880
Heeringvej/ Baunestræde	2011	272.661	81.798	13.633	95.431	177.230
Ringforbindelse Haslev	2011	38.054	11.418	1.903	13.321	24.733
Ingolfs Have	2012	21.600	5.400	1.080	6.480	15.120
		7.540.299	6.212.750	142.732	6.355.481	1.184.818

	31.12.17 DKK	31.12.16 t.DKK
5. Overdækning		
Overdækning pr. 31.12.16	4.133.429	4.580
Overdækning 2017	68.926	-447
I alt	4.202.355	4.133
Heraf kortfristet del (kommende års budget)	-267.000	-286
I alt 31.12.17	3.935.355	3.847
