

Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 34 35 68 23

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Interne revisorerers påtegning	6
Hovedtal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2017	11
Balance pr. 31.12.2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr.: 34 35 68 23

Hjemstedskommune: Ærø

Telefon: 21 47 21 15

Internet: www.aeroeskobingvandvaerk.dk

Bestyrelse

Frank Pedersen (formand)

Leif Juul Sørensen (næstformand)

Poul Petersen (kasserer)

Jack Sørensen

Carsten Pedersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ærøskøbing, d. 20/3 - 2018
Jack
Dirigent
Ale Sætemose

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

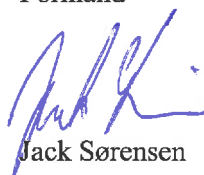
Ærøskøbing, den 13. februar 2018

Bestyrelse


Frank Pedersen
Formand


Leif Juul Sørensen
næstformand


Poul Petersen
kasserer


Jack Sørensen


Carsten Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 andelsselskabet 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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.

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

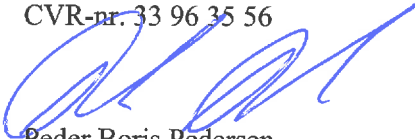
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 28. februar 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Peder Boris Pedersen

statsautoriseret revisor

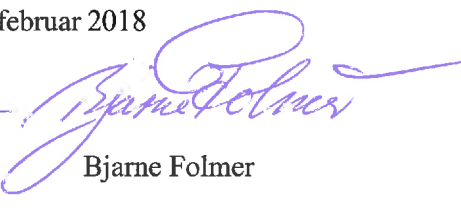
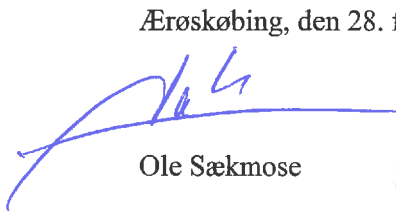
MNE-nr. 9713

Interne revisorerers påtegning

Som folkevalgt revisor for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a. har vi 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling og resultatet.

Ærøskøbing, den 28. februar 2018



Ole Sækmose

Bjarne Folmer

Hovedtal

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.	<u>2016</u> t.kr.	<u>2017</u> t.kr.
5 års hovedtal					
Vandforbrug (1.000 m ³)	102	104	99	100	96
Beløb i 1.000 kr.:					
<i>Nettoomsætning før over-/underdækning</i>	<i>1.498</i>	<i>1.823</i>	<i>1.520</i>	<i>1.442</i>	<i>1.465</i>
<i>Over-/underdækning</i>	<i>(201)</i>	<i>(452)</i>	<i>(341)</i>	<i>(105)</i>	<i>158</i>
Nettoomsætning efter over-/ underdækning	1.297	1.371	1.179	1.337	1.623
Andre driftsindtægter	19	29	47	25	31
Administration	(333)	(346)	(362)	(361)	(379)
Værkets drift	(276)	(331)	(279)	(287)	(316)
Reparation og vedligeholdelse	(371)	(409)	(273)	(411)	(597)
Af- og nedskrivninger	(337)	(328)	(333)	(326)	(372)
Finansielle indtægter	0	13	21	24	10
Finansielle omkostninger	0	0	0	(1)	0
Årets resultat	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ærøskøbing Vandværks aktivitet er produktion og distribution af vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på 0 kr. efter indregning af underdækning på 158 t.kr. under indtægterne.

Salg af vand er i 2017 ca. 4 t. m³ mindre end sidste år, idet der er solgt ca. 96 t. m³ vand.

I året er afholdt udgifter på 517 t.kr. til investering i kalkknuseranlæg efter afprøvning af anlægget i en testperiode på 3 måneder. Herudover er der anvendt ca. 551 t.kr. til ny rørledning i Søndergade samt 34 t.kr. til færdiggørelse af nødgenerator.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv” princip, hvorfor der 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).

Omkostninger

Omkostningerne omfatter administrationsomkostninger, omkostninger til indvinding og distribution af vand, reparations og vedligeholdelsesomkostninger samt afskrivninger. Omkostningerne medtages i den periode, de vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Eventuelle tilslutningsafgifter modregnes i kostprisen på etablering af nye tilslutninger. I det omfang tilslutningsafgiften overstiger kostprisen overføres den overskydende tilslutningsafgift til resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Gadenet og vandværk (før 2006)	25 år
Nyt vandværk	25 år
SRO-anlæg	15 år
Eltavle	10 år
Pumper	15 år
Målere	8 – 10 år
Kalkknuseranlæg	10 år
Edb-udstyr	3 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Da akkumulerede driftsresultater føres på underdækning eller overdækning vil egenkapitalen sædvanligvis udgøre 0 kr.

Overdækning

Overdækning er 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).

Finansielle forpligtelser i øvrigt

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.622.961	1.337
Andre driftsindtægter	2	31.274	25
Administration	3	(379.492)	(361)
Værkets drift	4	(315.738)	(287)
Reparation og vedligeholdelse	5	(597.290)	(411)
Af- og nedskrivninger	6	<u>(372.138)</u>	<u>(326)</u>
Driftsresultat		(10.423)	(23)
Finansielle indtægter	7	10.425	24
Finansielle omkostninger	8	<u>(2)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Gadenet/vandværk (før 2006)	9	1.301.417	803
Nyt Vandværk	9	2.885.603	2.568
Pumper	9	13.324	16
Målere	9	552.769	676
Materielle anlægsaktiver		<u>4.753.113</u>	<u>4.063</u>
 Anlægsaktiver		 <u>4.753.113</u>	 <u>4.063</u>
 Varebeholdninger	 10	 <u>24.420</u>	 <u>28</u>
Varebeholdninger		<u>24.420</u>	<u>28</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 11	 0	 9
Andre tilgodehavender	12	240.578	83
Periodeafgrænsningsposter		4.623	0
Tilgodehavender		<u>245.201</u>	<u>92</u>
 Likvide beholdninger	 13	 <u>527.867</u>	 <u>1.584</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>797.488</u>	 <u>1.704</u>
 Aktiver		 <u><u>5.550.601</u></u>	 <u><u>5.767</u></u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Overført overskud		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	14	<u>5.181.367</u>	<u>5.340</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.181.367</u>	<u>5.340</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.308	0
Leverandørgæld		101.900	159
Anden gæld	15	<u>258.026</u>	<u>268</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>369.234</u>	<u>427</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.550.601</u>	<u>5.767</u>
Passiver		<u><u>5.550.601</u></u>	<u><u>5.767</u></u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Uddebiteret vandsalg inklusiv fast afgift	1.379.084	1.396
Tilslutningsafgifter	74.077	38
Rykkergebyrer	11.350	8
Overdækning	0	(105)
Underdækning	158.450	0
	<u>1.622.961</u>	<u>1.337</u>
2. Andre driftsindtægter		
Rabatter	29.779	22
Diverse indtægter	1.495	3
	<u>31.274</u>	<u>25</u>
3. Administration		
Løn, kasserer	12.000	12
Honorar, formand mv.	48.000	48
Kontorhold og tryksager	6.934	5
Revisorassistance	40.450	35
Regnskabsassistance	148.579	145
Annoncering	14.480	4
Kontingenter	9.471	10
Kurser, møder og rejser	23.393	35
Porto og gebyrer	19.620	18
Køb af edb-udstyr	8.942	0
Serviceabonnement, Edb	40.150	42
Lønbehandling	1.676	2
Faglitteratur	852	1
Tab på tilgodehavender	1.245	1
Gaver	3.700	3
	<u>379.492</u>	<u>361</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Værkets drift		
Tilsyn med vandværk	157.020	157
Alarmtelefon og internetforbindelse	13.756	15
Vandanalyser	23.393	5
Køb af kalkknuseranlæg i testperiode	15.000	0
Elektricitet	151.801	190
Elafgift	(68.844)	(96)
Kommunale ydelser	0	0
Assurance	6.382	6
Boringsleje/erstatning	17.230	10
	315.738	287
5. Reparation og vedligeholdelse		
Ledningsnet Ærøskøbing	159.889	46
Ledningsnet Tranderup/Vindeballe	68.313	97
Udskiftning, kontrol og aflæsning af vandmålere	32.422	11
Vandværk og tårn	247.472	247
Boringer	89.194	10
	597.290	411
6. Af- og nedskrivninger		
Gadenet/vandværk (før 2006)	52.658	47
Nyt Vandværk	194.184	150
Pumper	2.459	6
Målere	122.837	123
	372.138	326
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	10.425	24
	10.425	24

Noter

			<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
8. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter pengeinstitut mv.			<u>2</u>	<u>1</u>
			<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>Gadenet/vand- værk (før 2006)</u> kr.	<u>Nyt Vandværk</u> kr.	<u>Pumper</u> kr.	<u>Målere</u> kr.
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2017	1.527.642	4.097.251	292.274	1.689.232
Tilgang	574.060	551.446	0	0
Tilslutningsafgifter	(22.998)	(40.000)	0	0
Kostpris 31.12.2017	<u>2.078.704</u>	<u>4.608.697</u>	<u>292.274</u>	<u>1.689.232</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(724.629)	(1.528.910)	(276.491)	(1.013.626)
Årets afskrivninger	(52.658)	(194.184)	(2.459)	(122.837)
Af- og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(777.287)</u>	<u>(1.723.094)</u>	<u>(278.950)</u>	<u>(1.136.463)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>1.301.417</u>	<u>2.885.603</u>	<u>13.324</u>	<u>552.769</u>
			<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
10. Varebeholdninger				
Vandmålere			<u>24.420</u>	<u>28</u>
			<u>24.420</u>	<u>28</u>
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Debitorer			<u>0</u>	<u>9</u>
			<u>0</u>	<u>9</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
12. Andre tilgodehavender		
Merværdiafgift	190.578	83
Andre tilgodehavender	50.000	0
Vandafgift	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>240.578</u>	<u>83</u>
13. Likvide beholdninger		
Nordea, nr. 7710 111 078	27.572	48
Nordea, nr. 0124 465 672	95.240	765
Rise Flemløse Sparekasse, nr. 0000127671	388.450	756
Rise Flemløse Sparekasse, nr. 0000320846	15.000	15
Danske Bank, nr. 3226080414	(17)	0
Kassebeholdning	<u>1.622</u>	<u>0</u>
	<u>527.867</u>	<u>1.584</u>
14. Overdækning		
Saldo primo	5.339.817	0
Primoregulering	0	5.235
Årets overdækning	0	105
Underdækning	<u>(158.450)</u>	<u>0</u>
	<u>5.181.367</u>	<u>5.340</u>
15. Anden gæld		
Skyldig A-skat	1.840	2
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	400	0
Skyldig vandafgift	<u>255.786</u>	<u>266</u>
	<u>258.026</u>	<u>268</u>