

**Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a.**  
**CVR-nr. 16482919**

**Årsrapport 2017**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 16 48 29 19

Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 6441 0342

Internet: [www.nr-aaby-vandvaerk.dk](http://www.nr-aaby-vandvaerk.dk)

### Bestyrelse

Kaj Andersen, formand

Morten Rasmussen, næstformand

Ebbe Nielsen, kasserer

Bent Nielsen

Geoffrey E. Hawkins

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 17/4 2018

### Dirigent

  
\_\_\_\_\_

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2017 for Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og de krav, der gælder i Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker fra januar 2017.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 17.04.2018

### Bestyrelse

Kaj Andersen  
formand



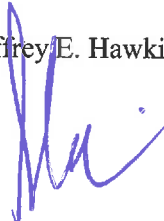
Bent Nielsen



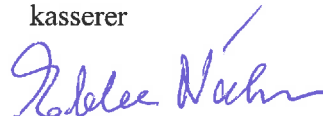
Morten Rasmussen  
næstformand



Geoffrey E. Hawkins



Ebbe Nielsen  
kasserer



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til andelshaverne i Nørre Aaby Vandværk A.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Aaby 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 andelsselskabets 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

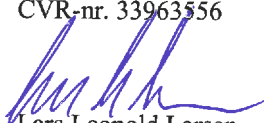
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Kolding, den 17.04.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lars Leopold Larsen  
statsautoriseret revisor  
MNE.nr.: 33229

**Resultatopgørelse for 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.306.784	2.103
Produktionsomkostninger	2	<u>(415.709)</u>	<u>(527)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>891.075</b>	<b>1.576</b>
Distributionsomkostninger	3	(681.131)	(1.307)
Administrationsomkostninger	4	<u>(276.680)</u>	<u>(335)</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>(66.736)</b>	<b>(66)</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>37.539</u>	<u>37</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(29.197)</b>	<b>(29)</b>
Finansielle indtægter	6	<u>29.197</u>	<u>29</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	7	967.518	977
Inventar og installationer		1.409.948	1.473
Ledningsnet		5.151.325	4.696
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.528.791</b>	<b>7.146</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.528.791</b>	<b>7.146</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.497	25
Andre tilgodehavender	8	10.775	0
Periodeafgrænsning, rente		0	36
<b>Tilgodehavender</b>		<b>69.272</b>	<b>61</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.738.411</b>	<b>4.602</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.807.683</b>	<b>4.663</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.336.474</b>	<b>11.809</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>9</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Overdækning	10	<u>11.463.402</u>	<u>10.953</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>11.463.402</u></b>	<b><u>10.953</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	11	<u>873.072</u>	<u>856</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>873.072</u></b>	<b><u>856</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>12.336.474</u></b>	<b><u>11.809</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>12.336.474</u></b>	<b><u>11.809</u></b>

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift- og kubikmeterafgift m.m.	1.680.867	1.705
Tilslutningsbidrag og afholdte udgifter	132.000	29
Gebyrer	4.000	17
Over-/underdækning	(510.083)	352
	<u>1.306.784</u>	<u>2.103</u>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger m.m.	109.747	239
El, 50%	42.577	61
Vandanalyser m.m.	81.000	69
Forsikringer/kontingenter	44.535	23
Afskrivninger, bygninger	23.342	23
Afskrivninger, installationer og inventar	114.508	112
	<u>415.709</u>	<u>527</u>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	519.507	1.134
El, 50%	42.577	60
Afskrivning, ledningsnet	119.047	113
	<u>681.131</u>	<u>1.307</u>

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar m.m.	115.213	117
Annoncer	3.092	7
Porto og gebyrer - opkrævningservice	72.074	121
Kontorartikler og telefon m.m.	21.283	33
Kontingenter	6.000	6
Revisor	47.325	43
Regnskabskonsulent	5.000	0
Generalforsamling møder og kurser	5.693	7
Repræsentation og gaver	1.000	1
	<u>276.680</u>	<u>335</u>
<b>5. Andre driftsindtægter</b>		
Måleraflæsninger	<u>37.539</u>	<u>37</u>
<b>6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	<u>29.197</u>	<u>29</u>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Inventar og installationer kr.</u>	<u>Lednings- net kr.</u>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2017	1.162.548	1.691.794	5.665.081
Tilgang	<u>13.644</u>	<u>51.647</u>	<u>574.550</u>
<b>Kostpris 31.12.2017</b>	<b><u>1.176.192</u></b>	<b><u>1.743.441</u></b>	<b><u>6.239.631</u></b>
Afskrivninger 01.01.2017	(185.332)	(218.985)	(969.259)
Årets afskrivninger	<u>(23.342)</u>	<u>(114.508)</u>	<u>(119.047)</u>
<b>Afskrivninger 31.12.2017</b>	<b><u>(208.674)</u></b>	<b><u>(333.493)</u></b>	<b><u>(1.088.306)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017</b>	<b><u>967.518</u></b>	<b><u>1.409.948</u></b>	<b><u>5.151.325</u></b>
		<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
<b>8. Andre tilgodehavender</b>			
Moms		<u>10.775</u>	<u>0</u>
<b>9. Egenkapital</b>			
Overført resultat 01.01.2017		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>10. Overdækning</b>			
Overdækning 01.01.2017		10.953.319	11.305
Årets overdækning, jf. note 1		<u>510.083</u>	<u>(352)</u>
<b>Overdækning 31.12.2017</b>		<b><u>11.463.402</u></b>	<b><u>10.953</u></b>
<b>11. Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.</b>			
Moms		0	69
Afgift af ledningsført vand		621.705	616
Øvrig gæld		<u>251.367</u>	<u>171</u>
		<b><u>873.072</u></b>	<b><u>856</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørre Aaby 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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 det 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 om 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 afskrivninger 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

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

#### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

## Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger samt kurstab på obligationer.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ved overgangen til Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker for regnskabsaflæggelsen 2017 er der foretaget en revurdering af tidligere udgiftsførte vedligeholdelses- og forbedringsudgifter, således at vejledningens krav til aktivering opfyldes. Revurderingen er sket med udgangspunkt i bogføringen fra 2001 til 2017 samt beregning af afskrivninger efter ny praksis tilbage i tid.

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

Bygninger/anlæg	50 år
Inventar og installationer	15 år
Ledningsnet	50 år

#### Tilgodehavender

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

#### 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").

#### Egenkapital

"Overført resultat mv." 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 nominal værdi.