

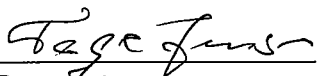
**Laurbjerg Vandværk AMBA**

**CVR-nummer 36 13 04 66**

**Årsregnskab 2016**

**Regnskab nr. 109**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. marts 2017

  
\_\_\_\_\_  
Tage Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Interne revisorerers erklæring	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Laurbjerg Vandværk AMBA  
Skovvej 5, Laurbjerg  
8870 Langå

Telefon: +45 86 46 81 75  
CVR-nummer: 36 13 04 66  
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

### Bestyrelse

Tage Jensen  
Henning Skovby  
Torben Kristensen  
Bjarne Rasmussen  
Esben Christiansen

### Pengeinstitut

Langå Sparekasse

### 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 2016 - 31. december 2016 for Laurbjerg Vandværk AMBA.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Laurbjerg, 8. februar 2017

### Bestyrelsen:



Tage Jensen

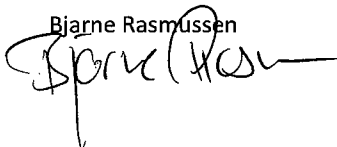
Formand



Henning Skovby



Torben Kristensen



Bjarne Rasmussen



Esben Christiansen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til bestyrelsen i Laurbjerg Vandværk AMBA

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Laurbjerg Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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

## 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, 8. februar 2017

### Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Dorrit Kristensen  
Registreret revisor

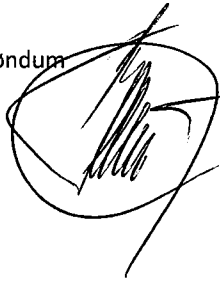
## Interne revisorerers erklæring

---

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået det reviderede årsregnskab for året 2016, uden at dette har givet anledning til bemærkninger.

Laurbjerg, 8. februar 2017

Bjarne Brøndum



Per Kvorning



Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	920.401	637
2	Produktionsomkostninger	-652.958	-230
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>267.443</b>	<b>407</b>
3	Distributionsomkostninger	-3.176	-3
4	Administrationsomkostninger	-130.356	-144
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>133.912</b>	<b>260</b>
	Finansielle indtægter	16.294	26
	Finansielle omkostninger	-206	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>150.000</b>	<b>287</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	150.000	280
	Overført resultat	0	7
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>150.000</b>	<b>287</b>



Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
5	Grunde og bygninger	34.566	35
6	Hovedanlæg	173.925	199
7	Tekniske anlæg og ledningsnet	59.845	62
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.489	21
9	Hovedledning	675.919	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>963.744</b>	<b>317</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>963.744</b>	<b>317</b>
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.795	41
11	Andre tilgodehavender	27.827	33
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>66.623</b>	<b>74</b>
12	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.598.304</b>	<b>2.222</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.664.927</b>	<b>2.296</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.628.670</b>	<b>2.613</b>

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Overført resultat	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	Formålsbestemte henlæggelser	1.351.000	1.201
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.351.000</b>	<b>1.201</b>
14	Overdækning	1.213.028	1.382
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.213.028</b>	<b>1.382</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.246	9
15	Skyldig moms	0	0
16	Anden gæld	5.397	21
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>64.643</b>	<b>30</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.628.670</b>	<b>2.613</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.628.670</b>	<b>2.613</b>
17	Hovedaktivitet		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Forbrugsbidrag ifl. måler	447.574	331
Årligt grundbidrag	225.967	226
Gebyrer	4.700	14
Gebyrer med moms	4.800	6
Andre driftsindtægter	14.698	7
Målerleje	45.848	46
Måleraflysninger Favrskov	7.245	7
Diverse indtægter	587	0
Over- /Underdækning	168.982	0
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>920.401</b>	<b>637</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Energimidt	81.236	80
Refunderet elafgift	-39.166	-42
Vandværkspasser	29.800	30
Vedligeholdelse ledningsnet	357.857	7
Vedligeholdelse tekniske anlæg	15.147	17
Vedligeholdelse målerinstallationer	141.571	96
Hammel vandværk	1.785	2
Ledningsregistrering	22.312	7
Småanskaffelser	104	0
Vandanalyser	6.428	3
Vareforbrug	617.074	201
Afskrivninger, hovedledning	6.827	0
Afskrivninger, tekniske anlæg og ledningsnet	2.394	2
Afskrivninger, hovedanlæg	24.730	25
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.933	2
Af- og nedskrivninger	35.884	29
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>652.958</b>	<b>230</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Øvrig repræsentation	1.091	1
Annoncer	1.085	1
Tryksager/brochurer o.lign.	1.000	1
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>3.176</b>	<b>3</b>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Kursusomkostninger u/moms	2.615	1
Befordringsgodtgørelse	2.011	1
Vedligeholdelse	41	1
Kontorartikler/tryksager	1.756	0
EDB-omkostninger	2.352	3
TDC Nørregade 87736197	4.216	4
Porto	1.350	4
Revisorhonorar	9.100	9
Administration Langå VV	43.872	44
Aflæsningservice	2.242	2
Forsikringer	6.387	7
Honorar formand	24.000	24
Kontingenter	4.928	5
PBS Gebyr	5.664	6
Møder og generalforsamling	18.593	20
Andre omkostninger	65	11
Tab på debitorer m/moms, konstateret	1.151	1
Afrundingsdifferencer	14	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>130.356</b>	<b>144</b>
<b>5 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	34.566	35
Kostpris 31. december	34.566	35
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>34.566</b>	<b>35</b>
<b>6 Hovedanlæg</b>		
Kostpris 1. januar	1.236.475	1.236
Kostpris 31. december	1.236.475	1.236
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.037.820	-1.013
Årets af- og nedskrivninger	-24.730	-25
Afskrivninger 31. december	-1.062.550	-1.038
<b>Hovedanlæg i alt</b>	<b>173.925</b>	<b>199</b>

	2016	2015
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>7 Tekniske anlæg og ledningsnet</b>		
Kostpris 1. januar	119.691	120
Kostpris 31. december	119.691	120
Af- og nedskrivninger 1. januar	-57.452	-55
Årets af- og nedskrivninger	-2.394	-2
Afskrivninger 31. december	-59.846	-57
<b>Tekniske anlæg og ledningsnet i alt</b>	<b>59.845</b>	<b>62</b>
<b>8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	27.543	28
Kostpris 31. december	27.543	28
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.121	-4
Årets af- og nedskrivninger	-1.933	-2
Afskrivninger 31. december	-8.054	-6
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>19.489</b>	<b>21</b>
<b>9 Hovedledning</b>		
Tilgang i årets løb	682.746	0
Kostpris 31. december	682.746	0
Årets af- og nedskrivninger	-6.827	0
Afskrivninger 31. december	-6.827	0
<b>Hovedledning i alt</b>	<b>675.919</b>	<b>0</b>
<b>10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender, salg og tjen.	35.795	41
Tilgodehavende, T&S	3.000	0
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>38.795</b>	<b>41</b>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
<b>11 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	7.245	7
Tilgodehavende moms	20.582	25
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>27.827</b>	<b>33</b>
<b>12 Likvide beholdninger</b>		
Langå Sparekasse	607.308	1.497
Vestjysk Bank	739.841	725
Arbejdernes Landsbank	251.155	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.598.304</b>	<b>2.222</b>
<b>13 Hensatte forpligtelser</b>		
Formålsbestemte henlæggelser, primo	1.201.000	921
Årets henlæggelse	150.000	280
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.351.000</b>	<b>1.201</b>
<b>14 Overdækning</b>		
Saldo primo	1.382.010	1.375
Årets over- /underdækning	-168.982	7
<b>Overdækning i alt</b>	<b>1.213.028</b>	<b>1.382</b>
<b>15 Skyldig moms</b>		
Skyldig moms, primo	-25.410	38
Udgående moms	313.550	281
Indgående moms	-346.169	-73
Elafgift	-39.166	-42
Overført til omsætningsaktiver	20.582	25
Afregnet moms	76.613	-229
<b>Skyldig moms i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	5.397	5
Vandafgift T&S	0	15
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>5.397</b>	<b>21</b>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

---

**17 Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til vandværkets 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.

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 vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forbrugsbidrag, grundbidrag, andre indtægter og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-under dækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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
Der afskrives ikke på bygninger.		
Hovedanlæg	50 år	0
Tekniske anlæg og ledningsnet	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14 år	0
Hovedledning	50 år	0

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.