

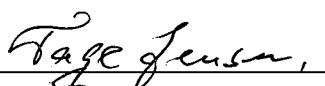
Laurbjerg Vandværk AMBA

CVR-nummer 36 13 04 66

Årsregnskab 2017

Regnskab nr. 110

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. marts 2018



Tage Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Interne revisorerers erklæring	6
Årsregnskab	
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 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Tage Jensen
Steen Hansen
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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Laurbjerg, 30. januar 2018

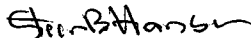
Bestyrelsen:

Tage Jensen

Formand



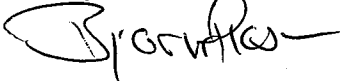
Steen Hansen



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 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 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, 30. januar 2018

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

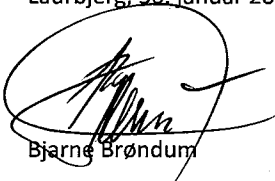


Dorrit Kristensen
Registreret revisor

Interne revisorers erklæring

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået det reviderede årsregnskab for regnskabsåret 2017, uden at dette har givet anledning til bemærkninger.

Laurbjerg, 30. januar 2018



Bjarne Brøndum



Per Kvorning

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	714.890	920
2	Produktionsomkostninger	-181.599	-653
	Bruttoresultat	533.291	267
3	Distributionsomkostninger	-2.224	-3
4	Administrationsomkostninger	-134.809	-130
	Resultat før finansielle poster	396.258	134
	Finansielle indtægter	3.761	16
	Finansielle omkostninger	-19	0
	Årets resultat	400.000	150
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	400.000	150
	Resultatdisponering i alt	400.000	150

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	34.566	35
6	Hovedanlæg	149.195	174
7	Tekniske anlæg og ledningsnet	57.451	60
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.439	19
9	Hovedledning	662.264	676
	Materielle anlægsaktiver	941.915	964
	Anlægsaktiver i alt	941.915	964
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1	39
11	Andre tilgodehavender	7.344	28
	Tilgodehavender	7.345	67
12	Likvide beholdninger	2.410.654	1.598
	Omsætningsaktiver i alt	2.417.999	1.665
	Aktiver i alt	3.359.914	2.629

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
13	Formålsbestemte henlæggelser	1.751.000	1.351
	Hensatte forpligtelser	1.751.000	1.351
14	Overdækning	1.227.976	1.213
	Langfristede gældsforpligtelser	1.227.976	1.213
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.995	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	254.545	59
15	Skyldig moms	99.001	0
	Anden gæld	5.397	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	380.938	65
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.359.914	2.629
	Passiver i alt	3.359.914	2.629
16	Hovedaktivitet		
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifl. måler	439.593	448
Årligt grundbidrag	226.387	226
Gebyrer	6.100	5
Gebyrer med moms	4.600	5
Andre driftsindtægter	0	15
Målerleje	45.765	46
Måler aflæsninger Favrskov	7.344	7
Diverse indtægter	48	1
Over- /Underdækning	-14.948	169
Nettoomsætning i alt	714.890	920
2 Produktionsomkostninger		
Energimidt	88.748	81
Refunderet elafgift	-40.720	-39
Vandværkspasser	25.200	30
Vedligeholdelse ledningsnet	9.966	358
Vedligeholdelse tekniske anlæg	9.467	15
Vedligeholdelse målerinstallationer	0	142
Hammel vandværk	2.475	2
Ledningsregistrering	6.753	22
Småanskaffelser	629	0
Vandanalyser	10.094	6
Teknisk assistance og rådgivning	25.115	0
Vareforbrug	137.727	617
Afskrivninger hovedledning	13.655	7
Afskrivninger tekniske anlæg og ledningsnet	2.394	2
Afskrivninger hovedanlæg	24.730	25
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.093	2
Af- og nedskrivninger	43.872	36
Produktionsomkostninger i alt	181.599	653
3 Distributionsomkostninger		
Øvrig repræsentation	1.204	1
Annoncer	0	1
Tryksager/brochurer o.lign.	1.020	1
Distributionsomkostninger i alt	2.224	3

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kursusomkostninger u/moms	3.390	3
Befordringsgodtgørelse	2.500	2
Vedligeholdelse	5.587	0
Kontorartikler/tryksager	1.784	2
EDB-omkostninger	2.156	2
TDC Nørregade 87736197	4.535	4
Porto	845	1
Revisorhonorar	9.400	9
Administration Langå VV	42.780	44
Aflæsningservice	164	2
Forsikringer	7.164	6
Honorar formand	24.000	24
Kontingenter	5.756	5
PBS Gebyr	5.675	6
Møder og generalforsamling	18.822	19
Tab på debitorer m/moms, konstateret	253	1
Administrationsomkostninger i alt	134.809	130
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	34.566	35
Kostpris 31. december	34.566	35
Grunde og bygninger i alt	34.566	35
6 Hovedanlæg		
Kostpris 1. januar	1.236.475	1.236
Kostpris 31. december	1.236.475	1.236
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.062.550	-1.038
Årets af- og nedskrivninger	-24.730	-25
Afskrivninger 31. december	-1.087.280	-1.063
Hovedanlæg i alt	149.195	174

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
7 Tekniske anlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. januar	119.691	120
Kostpris 31. december	119.691	120
Af- og nedskrivninger 1. januar	-59.846	-57
Årets af- og nedskrivninger	-2.394	-2
Afskrivninger 31. december	-62.240	-60
Tekniske anlæg og ledningsnet i alt	57.451	60
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	27.543	28
Tilgang i årets løb	22.043	0
Kostpris 31. december	49.586	28
Af- og nedskrivninger 1. januar	-8.054	-6
Årets af- og nedskrivninger	-3.093	-2
Afskrivninger 31. december	-11.147	-8
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	38.439	19
9 Hovedledning		
Kostpris 1. januar	682.746	0
Tilgang i årets løb	0	683
Kostpris 31. december	682.746	683
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.827	0
Årets af- og nedskrivninger	-13.655	-7
Afskrivninger 31. december	-20.482	-7
Hovedledning i alt	662.264	676
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender, salg og tjen.	0	36
Tilgodehavende, T&S	1	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	1	39

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
11 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	7.344	7
Tilgodehavende moms	0	21
Andre tilgodehavender i alt	7.344	28
12 Likvide beholdninger		
Langå Sparekasse	1.415.937	607
Vestjysk Bank	292.760	740
Arbejdernes Landsbank	701.957	251
Likvide beholdninger i alt	2.410.654	1.598
13 Hensatte forpligtelser		
Formålsbestemte henlæggelser, primo	1.351.000	1.201
Årets henlæggelse	400.000	150
Hensatte forpligtelser i alt	1.751.000	1.351
14 Overdækning		
Saldo primo	1.213.028	1.382
Årets over- /underdækning	14.948	-169
Overdækning i alt	1.227.976	1.213
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-20.582	-25
Udgående moms	305.719	313
Indgående moms	-63.839	-346
Elafgift	-40.720	-39
Overført til omsætningsaktiver	0	20
Afregnet moms	-81.577	77
Skyldig moms i alt	99.001	0

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK

16 Hovedaktivitet

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

17 Eventualforpligtelser

Ingen.

18 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 tilbageførslers 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 forbrugerne 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. 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
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.