

Laurbjerg Vandværk AMBA

CVR-nummer 36 13 04 66

Årsregnskab 2018

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *6/3 2019*

Tage Jensen

Dirigent *Tage Jensen*

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

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 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Tage Jensen
Steen Hansen
Henrik Wissing
Mads Gregersen
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 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

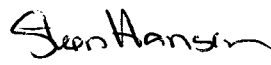
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Laurbjerg, 21. januar 2019


Bestyrelsen:



Tage Jensen
Formand



Steen Hansen



Henrik Wissing



Mads Gregersen



Esben Christiansen

Interne revisorerers erklæring

Til bestyrelsen i Laurbjerg Vandværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Laurbjerg Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 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

Interne revisorerers erklæring

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, 21. januar 2019

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	665.771	715
2	Produktionsomkostninger	-141.758	-182
	Bruttoresultat	524.013	533
3	Distributionsomkostninger	-4.584	-2
4	Administrationsomkostninger	-133.251	-135
	Resultat før finansielle poster	386.178	396
	Finansielle indtægter	978	4
	Finansielle omkostninger	-2.156	0
	Årets resultat	385.000	400
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	385.000	400
	Resultatdisponering i alt	385.000	400

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	34.566	35
6	Hovedanlæg	124.465	149
7	Tekniske anlæg og ledningsnet	55.057	57
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.959	38
9	Hovedledning	648.609	662
	Materielle anlægsaktiver	897.656	942
	Anlægsaktiver i alt	897.656	942
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.076	0
	Andre tilgodehavender	8.261	7
	Tilgodehavender	65.337	7
11	Likvide beholdninger	2.896.434	2.411
	Omsætningsaktiver i alt	2.961.771	2.418
	Aktiver i alt	3.859.426	3.360

		2018	2017
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
12	Formålsbestemte henlæggelser	2.136.000	1.751
	Hensatte forpligtelser	2.136.000	1.751
13	Overdækning	1.312.641	1.228
	Langfristede gældsforpligtelser	1.312.641	1.228
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	22
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	288.553	255
14	Skyldig moms	116.835	99
	Anden gæld	5.397	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	410.785	381
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.859.426	3.360
	Passiver i alt	3.859.426	3.360
15	Hovedaktivitet		
16	Eventualforpligtelser		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifl. måler	460.543	440
Årligt grundbidrag	226.434	226
Gebyrer	4.500	6
Gebyrer med moms	4.800	5
Andre driftsindtægter	800	0
Målerleje	45.800	46
Måleraflæsninger Favrskov	7.477	7
Diverse indtægter	83	0
Over- /Underdækning	-84.666	-15
Nettoomsætning i alt	665.771	715
2 Produktionsomkostninger		
Eniig	88.717	89
Refunderet elafgift	-47.664	-41
Vandværkspasser	25.200	25
Vedligeholdelse ledningsnet	1.000	10
Vedligeholdelse tekniske anlæg	1.823	9
Vedligeholdelse målerinstallationer	645	0
Hammel Vandværk	4.671	2
Ledningsregistrering	10.154	7
Småanskaffelser	3.300	1
Vandanalyser	9.654	10
Teknisk assistance og rådgivning	0	25
Vareforbrug	97.499	138
Afskrivninger hovedledning	13.655	14
Afskrivninger tekniske anlæg og ledningsnet	2.394	2
Afskrivninger hovedanlæg	24.730	25
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.480	3
Af- og nedskrivninger	44.259	44
Produktionsomkostninger i alt	141.758	182
3 Distributionsomkostninger		
Øvrig repræsentation	1.214	1
Annoncer	2.350	0
Tryksager/brochurer o.lign.	1.020	1
Distributionsomkostninger i alt	4.584	2

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kursusomkostninger u/moms	1.480	3
Befordringsgodtgørelse	3.420	2
Vedligeholdelse	0	6
Kontorartikler/tryksager	1.897	2
EDB-omkostninger	3.372	2
TDC Nørregade 87736197	4.552	5
Porto	2.057	1
Revisorhonorar	9.700	9
Administration Langå VV	43.240	43
Porto med moms	1.312	0
Forsikringer	7.763	7
Honorar formand	24.000	24
Kontingenter	5.936	6
PBS Gebyr	5.782	6
Møder og generalforsamling	18.433	19
Tab på debitorer m/moms, konstateret	295	0
Afrundingsdifferencer	12	0
Administrationsomkostninger i alt	133.251	135
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	-1.087.280	-1.063
Årets af- og nedskrivninger	-24.730	-25
Afskrivninger 31. december	-1.112.010	-1.087
Hovedanlæg i alt	124.465	149

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Tekniske anlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. januar	119.691	120
Kostpris 31. december	<u>119.691</u>	<u>120</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-62.240	-60
Årets af- og nedskrivninger	-2.394	-2
Afskrivninger 31. december	<u>-64.634</u>	<u>-62</u>
Tekniske anlæg og ledningsnet i alt	<u>55.057</u>	<u>57</u>
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	49.586	28
Tilgang i årets løb	0	22
Kostpris 31. december	<u>49.586</u>	<u>50</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-11.147	-8
Årets af- og nedskrivninger	-3.480	-3
Afskrivninger 31. december	<u>-14.627</u>	<u>-11</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>34.959</u>	<u>38</u>
9 Hovedledning		
Kostpris 1. januar	682.746	683
Kostpris 31. december	<u>682.746</u>	<u>683</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-20.482	-7
Årets af- og nedskrivninger	-13.655	-14
Afskrivninger 31. december	<u>-34.137</u>	<u>-20</u>
Hovedledning i alt	<u>648.609</u>	<u>662</u>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender, salg og tjenesteydelser	57.075	0
Tilgodehavende, T&S	1	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>57.076</u>	<u>0</u>

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK
11 Likvide beholdninger		
Sparekassen Vensyssel	750.000	0
Langå Sparekasse	704.115	1.416
Vestjysk Bank	739.414	293
Arbejdernes Landsbank	702.905	702
Likvide beholdninger i alt	2.896.434	2.411
12 Hensatte forpligtelser		
Formålsbestemte henlæggelser, primo	1.751.000	1.351
Årets henlæggelse	385.000	400
Hensatte forpligtelser i alt	2.136.000	1.751
13 Overdækning		
Saldo primo	1.227.976	1.213
Årets over- /underdækning	84.666	15
Overdækning i alt	1.312.641	1.228
14 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	99.001	-20
Udgående moms	319.730	306
Indgående moms	-49.015	-64
Elafgift	-47.664	-41
Afregnet moms	-205.216	-82
Skyldig moms i alt	116.835	99

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK

15 Hovedaktivitet

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

16 Eventualforpligtelser

Ingen.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

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.

Formålsbestemte henlæggelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investeringer og reparationer. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Laurbjerg Vandværk AMBA

CVR-nummer 36 13 04 66

Revisionsprotokol af 21. januar 2019 vedrørende årsregnskab for 2018

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2018

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som selskabets valgte revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 2018.

Årsregnskabet udviser et nettoresultat på t.kr. 385 efter indregning af overdækning på t.kr. 85. Samlet overdækning til indregning i efterfølgende års pris udgør t.kr. 1.313.

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2018 med en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold.

1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

På grund af selskabets begrænsede størrelse er det ikke muligt at lave en effektiv funktionsadskillelse, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

EU's Persondataforordning

EU's Persondataforordning trådte i kraft pr. 25. maj 2018. Forordningen regulerer virksomheders brug og opbevaring af persondata, og stiller bl.a. skærpede krav til indhentning, anvendelse, opbevaring, videregivelse og sletning af persondata, ligesom forordningen stiller krav om dokumentation for, at forordningen overholdes. Datatilsynet er tilsynsmyndighed for forordningens overholdelse, og har således mulighed for at foretage kontrolbesøg. Manglende overholdelse af persondataforordningen kan medføre betydelige bøder.

Vi anbefaler, at selskabet kortlægger og vurderer, om selskabets nuværende forretningsgange og systemer overholder reglerne i den kommende persondataforordning.

Vi har fået oplyst, at ledelsen er opmærksomme på forordningen, og at der er iværksat indledende tiltag til opfyldelse af persondataforordningens regler.

1.4 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til beskrivelsen heraf i vor tiltrædelsesprotokol af 22. februar 2013.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Formålet med revisionen er at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2018

Selskabet har alene indestående i pengeinstitut. Der afstemmes i stedet til årsopgørelse fra pengeinstitut.

2.1 Revision af forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomirapportering. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af selskabets årsregnskab under hensyntagen til den manglende funktionsadskillelse.

Bemærkninger til den udførte revision er gennemgået med selskabets daglige ledelse. Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, hvorfor vi kan konkludere at der er etableret tilstrækkelige og effektive forretningsgange og interne kontroller på væsentlige og risikofyldte områder.

2.2 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til de internationale revisionsstandarder skal vi over for selskabets øverste ledelse redegøre for ikke-korrigeret fejlinformation, som ikke er ubetydelig.

Væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

2.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

3 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2018

I lighed med tidligere år er der udarbejdet en årsrapport. Den eksterne årsrapport har ledelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet. Vi finder den anvendte regnskabspraksis hensigtsmæssig og er enige med ledelsen i, at aflæggelse af årsregnskabet efter denne regnskabspraksis giver et retvisende billede.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2018

Som forberedelse til revisionen af årsregnskabet for 2018 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2018 med ledelsen, herunder risici relateret til selskabets aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet:

Omsætning

Tilgodehavender

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal eller lavere, og revisionens udførelse har været tilpasset denne vurdering.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

2 Den udførte revision

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

Vi har i året fravalgt at udføre følgende revisionshandlinger:

Kasse- og beholdningseftersyn

Saldomeddelelse debitorer

Advokatbrev

Engagementsforespørgsel

Kassereren forestår alle betalinger, og bogholderiet føres ligeledes af kassereren. Det vurderes derfor ikke, at et kasse- og beholdningseftersyn vil kunne bidrage til et stærkere revisionsbevis. Kasse- og beholdningseftersyn er derfor fravalgt.

Debitormassen består af privatkunder. Det vurderes ikke, at udsendte saldomeddelelser vil blive besvaret. Saldomeddelelser til debitorer er derfor fravalgt.

Advokatbrev er fravalgt, idet selskabet ikke har en fast advokat. Vi indhenter ledelsens regnskabserklæring, hvor ledelsen bekræfter, at der ingen verserende retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets finansielle stilling.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2018

3.2 Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen for 2018 er primært baseret på regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster sammenlignet med tidligere år. Vi har desuden foretaget en stikprøvevis gennemgang af dokumentationen for regnskabsposterne, herunder påset, at eksisterende forretningsgange overholdes.

3.3 Omsætning

Vi har stikprøvevis efterprøvet selskabets omsætning. Vi har fulgt aconto opkrævninger og slutopkrævninger til bogføring og har fulgt indbetaling fra bogføring til forbrugslistes.

Revisionen af området har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

3.4 Balancen, inklusiv eventualposter og lignende

Aktivernes tilstedeværelse og værdiansættelse samt fuldstændigheden af gæld og forpligtelser er revideret uden bemærkninger.

I den forbindelse er der ikke indhentet engagementsforespørgsel hos selskabets pengeinstitutter til bekræftelse af mellemværender, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018. Vi har i stedet afstemt indestående hos pengeinstitutter til årsopgørelser.

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tinglysningen.

Idet selskabet ikke har en fast advokat tilknyttet, har vi ikke indhentet oplysninger fra advokat om eventuelle verserende retssager og lignende, der forventes at medføre krav mod selskabet. Vi er ikke stødt på forhold under revisionen, der indikerer at der skulle være rejst krav mod selskabet.

3.5 Tilgodehavender

Vi har i forbindelse med revisionen af selskabets tilgodehavender pr. 31. december 2018 foretaget en afstemning mellem debitorsaldolisten og finansbogholderiet. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Ultimo 2018 er der i alt reserveret 0 t.kr. til imødegåelse af tab.

Ledelsen har i ledelsens regnskabsberetning oplyst, at tilgodehavender efter de foretagne reservationer til imødegåelse af tab ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Vi er enige i den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn.

Tilgodehavender er efter vor opfattelse indregnet og målt i årsregnskabet i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2018

4 Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til SØIK (Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

5 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til selskabet: assistance med udarbejdelse af årsregnskabet, herunder opstilling.

Vi har vurderet at den assistance, vi har ydet med regnskabsudarbejdelse ikke medfører at vores uafhængighed er truet i en grad, så vi ikke kan erklære os om årsregnskabet. Uafhængighedstruslerne er minimeret ved, at det er selskabets ledelse, der har truffet afgørelse om regnskabspraksis, værdiansættelser m

6 Øvrige forhold

6.1 Forhold der ikke er omfattet af revisionen

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at revisionen ikke omfatter selskabets Forsikringsforhold

Vi opfordrer dog ledelsen til at gennemgå disse forhold løbende, således at der sikres overensstemmelse mellem selskabets udvikling og disse forhold

7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ledelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som ledelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

7.2 Revisors erklæringer

Vi kan oplyse, at:

- Vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Revisionsprotokol vedrørende årsregnskab 2018

Hadsten, 21. januar 2019

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

Forevist bestyrelsen den 21. januar 2019



Tage Jensen
Formand



Steen Hansen



Henrik Wissing



Mads Gregersen



Esben Christiansen

Dansk Revision Hadsten

Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Ledelsens regnskabserklæring for 1. januar 2018 - 31. december 2018

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med Dansk Revision Hadsten Godkendt Revisionspartnerselskabs revision af årsregnskabet for Laurbjerg Vandværk AMBA for det regnskabsår som sluttede pr. 31. december 2018.

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet udviser et resultat på kr. 385.000, samlede aktiver på kr. 3.859.426 og en egenkapital på kr. 0.

Det er vores ansvar som ledelse, at aflægge et årsregnskab der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger. Herunder at fremskaffe og fremlægge alle nødvendige og relevante oplysninger til brug for Dansk Revision Hadsten Godkendt Revisionspartnerselskabs revision af årsregnskabet.

Erklæringen er afgivet efter vores bedste viden og overbevisning, og efter at vi har foretaget de forespørgsler, internt som eksternt, som vi anser for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

I tilknytning til ledelsespåtegningen i årsrapporten skal undertegnede hermed bekræfte, at:

Formalia

- Det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.
- ledelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra ledelsesmøder afholdt i regnskabsåret til rådighed,
- ledelsen anerkender sit ansvar for implementeringen og driften af de regnskabs- og kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- intet bestyrelsesmedlem har – eller har haft i årets løb – lån i selskabet, udover det i årsrapporten anførte,
- alle modtagne meddelelser om selskabets kapitalandele, er indført i de hertil indrettede fortegnelser og protokoller,
- selskabets forsikringsdækning anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for selskabet,
- alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis,
- alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er blevet registrerede af selskabet og afspejlet i regnskabet,
- ledelsen har gennemgået og godkendt revisors forslag til efterposteringer og øvrige regnskabsmæssige ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen,
- ledelsen, i samarbejde med revisionen, har rettet alle væsentlige fejlinformationer, som revisor har fundet under revisionen af årsregnskabet, således at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt,
- ledelsen ikke er bekendt med overtrædelse af love, bekendtgørelser, myndighedspåbud m.v., og

- indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på betryggende vis, og
- ledelsen er bekendt med kravene i Persondataforordningen, og har iværksat en gennemgang af virksomhedens håndtering af persondata med henblik på at afdække og rette eventuelle mangler i forhold til lovgivningen, og
- ledelsen er ikke en politisk eksponeret person, eller er nærtstående familiemedlem eller nær samarbejdspartner med en politisk eksponeret person, jævnfør definitionen på en politisk eksponeret person på Dansk Revisions hjemmeside www.danskrevision.dk/om-dansk-revision/legal.

Besvigelser

- Der ikke har været uregelmæssigheder eller besvigelser, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsafleggelsen eller i selskabets interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,
- ledelsen har givet revisor oplysning om resultatet af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, som følge af besvigelser, og
- ledelsen har givet revisor alle væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som ledelsen har kendskab til, og som kan have påvirket selskabet eller årsregnskabet.

Fuldstændighed

- Årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets resultat og den finansielle stilling pr. 31. december 2018,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato, er indtrådt væsentlige forhold, eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets indtjening eller finansielle stilling,
- samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- selskabet har opfyldt alle kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indflydelse på årsregnskabet,
- ledelsen ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- alle aktiver, der tilhører selskabet, er til stede pr. 31. december 2018, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- ingen af de selskabets tilhørende aktiver er pantsatte, eller behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. 31. december 2018 hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,
- selskabet ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet,
- ledelsen fuldstændigt har oplyst om optioner, aftaler om optioner, warrants mv. og oplysningerne er indregnet i årsregnskabet,
- alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler selskabet, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets finansielle stilling,
- eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet,

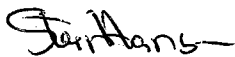
- selskabets kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår,
- årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Laurbjerg, 21. januar 2019

Bestyrelsen:



Tage Jensen
Formand



Steen Hansen



Henrik Wissing



Mads Gregersen



Esben Christiansen

LAURBJERG VANDVÆRK A.m.b.a.

BUDGET 2019	Budget 2019	Resultat 2018	Budget 2018
FASTE INDTÆGTER:			
Årligt grundbidrag	226.450	226.434	226.450
Målerleje	45.900	45.800	45.900
Forbrugsbidrag div.			
Diverse indtægter	16.000	17.649	16.000
Over-/underdækning	(3.600)	-84.666	
I alt:	284.750	205.217	288.350
FASTE UDGIFTER			
Administration og personaleomkostn.	(130.000)	(132.976)	(130.000)
Drift teknisk anlæg	(60.000)	(57.531)	(60.000)
Ejendommenes drift og vedligehold	(2.000)		(2.000)
Diverse udgifter	(1.000)	(295)	(1.000)
I alt:	(193.000)	(190.802)	(193.000)
RESULTAT AF FASTE INDT. OG UDGIFTER:			
	91.750	14.415	95.350
VARIABLE INDTÆGTER			
Forbrug iflg. aflæsn. hos forbrugere 1)	448.250	460.543	448.250
VARIABLE UDGIFTER			
Afgift af ledningsført vand, internt			
Elforbrug ekskl. afgifter	(48.000)	(41.053)	(48.000)
Vedligehold tekniske anlæg	(10.000)	(1.823)	(20.000)
Ledningsreparationer	(50.000)	(1.000)	(50.000)
Forbrugsmålere		(645)	
Overført fra henlæggelser			
I alt:	(108.000)	(44.521)	(118.000)
RESULTAT AF VARIABLE INDT. OG UDGIFTER:			
	340.250	416.022	330.250
RESULTAT FØR AFSKRIVN., HENL. & RENTER:			
	432.000	430.437	425.600
Afskrivninger	(42.000)	(44.259)	(42.500)
Henlæggelse til renov. / nyt værk	(390.000)	(385.000)	(384.800)
Nettorente		(1.178)	1.700
Afdrag nyt vandværk			
Renter Kommune Kredit	(2.500)	-	-
OVERSKUD:			
	-	-	-
Skønnet aflæst forbrug:			
81.500 kbm, ordinære forbrugere	á kr 5,50	448.250	

Budget 5 år	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
FASTE INDTÆGTER:					
Årligt grundbidrag	226.450	226.450	226.450	226.450	226.450
Målerleje	45.900	45.900	45.900	45.900	45.900
Forbrugsbidrag div.	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Diverse indtægter	288.350	288.350	288.350	288.350	288.350
I alt:					
	(133.000)	(136.000)	(139.000)	(142.000)	(145.000)
FASTE UDGIFTER					
Administration og personaleomkostn.	(61.000)	(63.000)	(64.000)	(65.000)	(66.000)
Drift teknisk anlæg	(2.300)	(2.500)	(2.700)	(3.000)	(3.200)
Ejendommenes drift og vedligehold	(1.000)	(1.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)
Diverse udgifter	(197.300)	(202.500)	(207.700)	(212.000)	(216.200)
I alt:					
	91.050	85.850	80.650	76.350	72.150
RESULTAT AF FASTE INDT. OG UDGIFTER:					
	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000
VARIABLE INDTÆGTER					
Forbrug iflg. aflæsn. hos forbrugere 1)					
VARIABLE UDGIFTER					
Afgift af ledningsført vand, internt	(50.000)	(50.000)	(55.000)	(55.000)	(55.000)
Eiforbrug ekskl. afgifter	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(20.000)	(20.000)
Vedligehold tekniske anlæg	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)
Ledningsreparationer	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)
Forbrugsmålere	(2.000.000)				
Nyt vandværk	(2.112.000)	(112.000)	(117.000)	(127.000)	(127.000)
I alt:					
	(1.672.000)	328.000	323.000	313.000	313.000
RESULTAT AF VARIABLE INDT. OG UDGIFTER:					
	(1.580.950)	413.850	403.650	389.350	385.150
Afdrag kommunekredit + renter	(219.787)	(281.845)	(281.845)	(281.845)	(281.845)
OVERSKUD før afskrivninger:	(1.800.737)	132.005	121.805	107.505	103.305