

**Andelsselskabet Thorsager Vandværk**

**Spurvevej 7**

**8410 Rønde**

**CVR-nummer 25 32 20 10**

**Årsrapport 2017**

**1. januar 2017 - 31. december 2017**

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Andelsselskabet Thorsager Vandværk  
Spurvevej 7  
8410 Rønde

Telefon: 86 37 92 89  
CVR-nummer: 25 32 20 10  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Bestyrelse

Jørgen Andersen (formand)  
Flemming Pedersen (kasserer)  
Ole Andersen  
Aage Daugaard Madsen  
Hans Jørgen Sørensen

### Pengeinstitut

Rønde og Omegns Sparekasse

### Revisor

Dansk Revision Randers  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Tronholmen 5  
8960 Randers SØ

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Rønne, den 13. februar 2018

### Bestyrelsen:

Jørgen Andersen

Jørgen Andersen

Formand

Flemming Pedersen

Flemming Pedersen

Kasserer

Ole Andersen

Ole Andersen

Aage Daugaard Madsen

Aage Daugaard Madsen

Hans Jørgen Sørensen

Hans Jørgen Sørensen

## Den uafhængige revisors påtegning af årsregnskabet

---

### Til andelshaverne i Andelsselskabet Thorsager Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Thorsager Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr.31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

#### 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 vandværket 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revisionen.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter. Vandværkets bestyrelse har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som vandværkets bestyrelse anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er vandværkets bestyrelse ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværkets bestyrelse enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors påtegning af årsregnskabet

---

### 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 revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af vandværkets bestyrelse, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som vandværkets bestyrelse har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om vandværkets bestyrelses 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 vandværket 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 vandværket 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 påtegning af årsregnskabet

---

Vi kommunikerer med vandværkets bestyrelse 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.

Randers, 13. februar 2018

### Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

mne32107

Ej revideret budget 2018 1.000 DKK		2017 DKK	Ej revideret budget 2017 1.000 DKK
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
413	Fast afgift	407.943	411
394	Forbrug af vand	431.118	420
0	Vandafgift	35.562	0
6	Gebyrer	5.500	8
10	Syddjurs Kommune	12.932	14
0	Overdækning	-119.381	-16
<u>823</u>	<u>Nettoomsætning</u>	<u>773.674</u>	<u>837</u>
50	Reparationer og vedligeholdelse	5.617	100
30	El	31.347	30
35	Vandanalyser og forsikringer	34.114	42
13	Vandskat, spild	12.848	40
110	Lønninger	110.000	110
50	Kontorhold, porto, møder, kontingenter m.v.	47.588	55
45	EDB udgifter	42.054	50
25	Revisor honorar	24.000	30
<u>358</u>	<u>Omkostninger</u>	<u>307.568</u>	<u>457</u>
<u>465</u>	<u>Resultat før renter og afskrivninger</u>	<u>466.106</u>	<u>380</u>
5	Finansielle indtægter	2.580	5
0	Finansielle omkostninger	-80	0
<u>470</u>	<u>Resultat før afskrivninger</u>	<u>468.606</u>	<u>385</u>
<u>470</u>	<u>Afskrivninger</u>	<u>468.606</u>	<u>385</u>
<u>0</u>	<u>Årets Resultat</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
1	Grunde og bygninger	2.240.232	2.266
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	681.686	800
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.921.917</b>	<b>3.066</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.921.917</b>	<b>3.066</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.944	5
	Periodeafgrænsningsposter	0	18
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>28.944</b>	<b>23</b>
3	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.189.677</b>	<b>847</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.218.621</b>	<b>870</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.140.538</b>	<b>3.936</b>

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
4	Overdækning	3.793.184	3.652
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.793.184</b>	<b>3.652</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.650	0
	Skyldig moms	89.030	19
5	Anden gæld	256.675	264
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>347.355</b>	<b>283</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>347.355</b>	<b>283</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.140.538</b>	<b>3.936</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017	2016	
Noter	DKK	1.000 DKK	
<b>1 Grunde og bygninger</b>			
Kostpris 1. januar	6.988.067	6.778	
Tilgang i årets løb	318.004	210	
Kostpris 31. december	<u>7.306.071</u>	<u>6.988</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.722.313	-4.447	
Årets af- og nedskrivninger	-343.526	-276	
Afskrivninger 31. december	<u>-5.065.839</u>	<u>-4.722</u>	
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b><u>2.240.232</u></b>	<b><u>2.266</u></b>	
<b>2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar	1.304.504	901	
Tilgang i årets løb	6.958	403	
Kostpris 31. december	<u>1.311.462</u>	<u>1.305</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-504.696	-391	
Årets af- og nedskrivninger	-125.080	-114	
Afskrivninger 31. december	<u>-629.776</u>	<u>-505</u>	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b><u>681.686</u></b>	<b><u>800</u></b>	
<b>3 Likvide beholdninger</b>			
Sparekassen 167769	1.106.349	731	
Sparekassen 167751	73.328	106	
Garantkapital	10.000	10	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>1.189.677</u></b>	<b><u>847</u></b>	
<b>4 Overdækning</b>	<b>Kapital-</b>	<b>Tilslut-</b>	<b>I alt</b>
	<b>konto</b>	<b>nings-</b>	
		<b>afgift</b>	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	789	2.863	3.652
Årets tilslutningsafgift	0	22	22
Årets overdækning	119	0	119
<b>Overdækning ultimo</b>	<b><u>908</u></b>	<b><u>2.885</u></b>	<b><u>3.793</u></b>

	2017	2016
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>5 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	12.067	12
Afgift, ledningsført vand	227.925	253
Skyldig løn og gage	16.683	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>256.675</b>	<b>264</b>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser:

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 vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå vandværket, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering til forbruger har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, fast afgift.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

#### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger der primært kan henføres direkte til omsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger mv. til vandværkets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger fra pengeinstitutter.

### 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
Bygninger	6-40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 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 afskrivninger.

### 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.