

Andelsselskabet Verup Vandværk

Lårupvej 43

4293 Dianalund

CVR-nummer 72875915

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2017

Hans Foster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Verup Vandværk
Lårupvej 43
4293 Dianalund

Telefon: 58260345
Hjemstedskommune: Sorø
CVR-nummer: 72875915
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Poul Hørringsen Formand
Ole Finn Andersen
Hans Foster Kasserer
Susanne Madsen
Ib Boserup Næstformand

Intern revisor

Ingger Christensen

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Andelsselskabet Verup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, 26. april 2017

Bestyrelsen:

Poul Hørringsen
Formand

Ole Finn Andersen

Hans Foster

Susanne Madsen

Ib Boserup

Intern revisor:

Ingger Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Verup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Verup Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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. 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 revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 26. april 2017

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Henrik Bo Jørgensen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets hovedaktivitet er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser og vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	101.051	158
2	Andre eksterne omkostninger	-81.493	-140
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-21.531	-22
	Resultat før finansielle poster	-1.973	-4
3	Finansielle indtægter	1.973	4
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Grunde og bygninger	120.188	142
	Materielle anlægsaktiver	120.188	142
	Anlægsaktiver i alt	120.188	142
5	Tilgodehavender fra salg	31.028	31
	Tilgodehavender	31.028	31
6	Likvide beholdninger	760.668	673
	Omsætningsaktiver i alt	791.696	704
	Aktiver i alt	911.884	846

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
7	Akkumuleret overdækning	869.638	814
	Langfristede gældsforpligtelser	869.638	814
8	Anden gæld	42.245	32
	Kortfristede gældsforpligtelser	42.245	32
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	911.884	846
	Passiver i alt	911.884	846
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	202.024	197
Grønne afgifter	-49.200	-46
Regulatorisk overdækning	-55.769	0
Regulatorisk underdækning	0	3
Gebyrindtægter	3.996	4
Nettoomsætning i alt	101.051	158
2 Andre eksterne omkostninger		
Elektricitet	12.008	16
Refunderet energiafgift	-5.469	-8
Vedligeholdelse	23.631	56
Kontorartikler/tryksager	6.290	7
Porto og gebyrer	7.628	7
Revisorhonorar	20.700	21
Forsikringer	4.843	5
Miljøkontrol	7.625	8
Kontingenter	3.067	3
Bestyrelsesudgifter	551	24
Generalforsamlingsomkostninger	620	1
Andre eksterne omkostninger i alt	81.493	140
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	1.973	4
Finansielle indtægter i alt	1.973	4
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	807.366	807
Kostpris 31. december	807.366	807
Af- og nedskrivninger 1. januar	-665.647	-644
Årets af- og nedskrivninger	-21.531	-22
Afskrivninger 31. december	-687.178	-666
Grunde og bygninger i alt	120.188	142

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
5 Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender fra salg	83.989	92
Forudfaktureret	-55.993	-61
Tilgodehavende vandafgift fra andelshavere 1/11-15-31/10-16	3.031	0
Tilgodehavender fra salg i alt	31.028	31
6 Likvide beholdninger		
Nordea 6444 736 621	760.668	223
Nordea 4389 266 731	0	450
Likvide beholdninger i alt	760.668	673
7 Akkumuleret overdækning		
Over/underdækning primo	813.870	816
Årets bevægelse	55.769	-3
Akkumuleret overdækning i alt	869.638	814
8 Anden gæld		
Skyldig moms	7.209	2
Andre skyldige omkostninger	12.161	7
Skyldig grønafgift	22.875	23
Anden gæld i alt	42.245	32
9 Eventualforpligtelser		
Der foreligger ikke eventualforpligtelser.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Andelsselskabet har ikke pantsat eller stillet sikkerhed i nogle aktiver.		

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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet er underlagt et "Hvile i sig selvprincip", hvilket indebærer en forpligtelse til at et evt. overskud eller underskud skal komme forbrugerne til gode eller opkræves hos disse. Selskabet har derfor valgt at ændre regnskabspraksis således at det tidligere akkumulerede resultat nu er benævnt "Akkumuleret overdækning" og regnskabsmæssigt placeret under langfristet gæld.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en ændring af årets resultat med -56 TDKK. Balancesummen ændres med 0 TDKK, mens egenkapitalen pr. 31. december 2016 formindskes med 870 TDKK. Den akkumulerede virkning på sammenlignings tallene for 2015 udgør en ændring af årets resultat med 3 TDKK. Balancesummen ændres med 0 TDKK, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 formindskes med 814 TDKK. Sammenlignings tallene for 2015 er ændret i overensstemmelse med ovenstående.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger m.v.

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
Bygninger	10-20 år	0%

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 indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Nordgaard Hørringsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Poul Hørringsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-567494576576

IP: 93.166.19.2

2017-04-26 09:17:26Z

NEM ID 

Hans Thomas Grey Foster

Kasserer

På vegne af: Hans Foster

Serienummer: PID:9208-2002-2-239515577655

IP: 93.166.19.103

2017-04-26 10:02:49Z

NEM ID 

Ole Finn Andersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Ole Finn Andersen

Serienummer: PID:9208-2002-2-325979871460

IP: 176.22.193.67

2017-04-26 13:10:55Z

NEM ID 

Susanne Madsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Susanne Madsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-553109055040

IP: 193.88.196.193

2017-04-26 13:48:36Z

NEM ID 

Ib Herman Boserup

Næstformand

På vegne af: Ib Boserup

Serienummer: PID:9208-2002-2-692467081051

IP: 93.166.17.140

2017-04-26 20:19:42Z

NEM ID 

Henrik Bo Jørgensen

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Slagelse godkendt revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:29919801-RID:1159963907860

IP: 188.120.68.54

2017-04-27 06:04:55Z

NEM ID 

Ingger Babette Christensen

Intern revisor

På vegne af: Ingger Christensen

Serienummer: PID:9208-2002-2-972656314132

IP: 62.199.34.36

2017-04-27 09:15:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WS4KH-FNHD2-MESTO-B8JAK-HL2AT-OW8PX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>