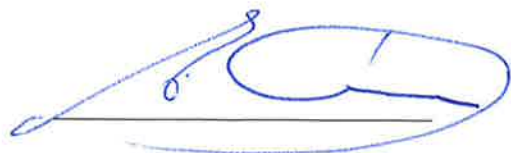


Dronningborg Vandværk f.m.b.a

CVR-nummer 18 82 70 18

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling
den 12. marts 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dronningborg Vandværk f.m.b.a
Østre Boulevard 4
8930 Randers NØ

Hjemmeside: www.dronningborg-vand.dk
Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 18 82 70 18
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

N. J. Madsen
Preben Johannesen
Gunnar Knudsen
Torben Vestergaard
Ole Gutheil-Alsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 26. februar 2018

Bestyrelsen:



N. J. Madsen
Formand



Preben Johannesen



Gunnar Knudsen



Torben Vestergaard



Ole Gutheil-Alsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Dronningborg Vandværk f.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dronningborg Vandværk f.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Dronningborg Vandværk f.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter. 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 foreningens 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 foreningen, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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.

Randers SØ, 26. februar 2018

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

mne32107

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er , at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen er underlagt regler for regnskabsaflæggelsen som medfører, at årets resultat udgør kr. 0. Det betyder, at et over- eller underskud skal udlignes ved indregning i årets nettoomsætning. For året 2017 er konstateret en overdækning på TDKK 1, hvor der for samme periode var budgetteret en underdækning på TDKK 437.

Afvigelsen kan primært henføres til generelt færre afholdte omkostninger end budgetteret. Den samlede overdækning ved årets udgang udgør TDKK 2.429, hvoraf TDKK 395 budgetteres afviklet i 2018.

Der er i 2017 investeret i alt ca. 0,9 mio. kr., primært til genfiltreringsanlæg, kildeplads/råvandsledning. Investeringerne er en del af en samlet investeringsplan over flere år, som finansieres ved hjemtagelse af lån i KommuneKredit med en løbetid på 25 år.

Note	Resultatopgørelse	Budget (ikke revideret)		
		2017 1.000 DKK	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
1	Nettoomsætning	2.272	1.902.726	1.564
2	Produktionsomkostninger	-1.134	-829.466	-647
	Bruttoresultat	1.138	1.073.260	917
3	Distributionsomkostninger	-382	-400.773	-255
4	Administrationsomkostninger	-711	-618.776	-645
	Resultat før finansielle poster	45	53.711	17
	Finansielle indtægter	2	3.152	4
	Finansielle omkostninger	-47	-56.863	-21
	Resultat før skat	0	0	0
	Skat	0	0	0
	Årets resultat	0	0	0

		2017	2016
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
5	Grunde og bygninger	63.736	75
6	Produktionsanlæg	3.374.258	2.863
7	Distributionsanlæg	1.272.058	1.287
	Materielle anlægsaktiver	4.710.052	4.225
	Anlægsaktiver i alt	4.710.052	4.225
	Mellemregning med forbrugerne	0	108
8	Andre tilgodehavender	193.611	513
	Periodeafgrænsningsposter	1.892	0
	Tilgodehavender	195.503	621
9	Likvide beholdninger	1.481.530	855
	Omsætningsaktiver i alt	1.677.033	1.476
	Aktiver i alt	6.387.085	5.700

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
10	Kreditinstitutter	3.430.657	2.842
11	Overdækning til indregning i kommende års priser	2.034.284	2.056
	Langfristede gældsforpligtelser	5.464.941	4.898
	Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	349.278	221
	Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse, overdækning til Indregning kommende års priser	395.000	372
	Mellemregning med forbrugerne	7.727	0
	Anden gæld	170.139	208
	Kortfristede gældsforpligtelser	922.144	802
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.387.085	5.700
	Passiver i alt	6.387.085	5.700
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	676.703	674
Gebyrer	8.520	14
Diverse indtægter	27.053	21
Forbrug af vand	1.104.481	1.366
Administrationsvederlag	0	94
Tilslutningsafgifter	86.760	0
Årets overdækning	-791	-606
Nettoomsætning i alt	1.902.726	1.564
2 Produktionsomkostninger		
Forsikringer	11.844	12
El	88.292	72
Ejendomsskat	13.806	14
Reparation og vedligeholdelse bygning	166.583	21
Vedligeholdelse af anlæg	18.595	6
Vandprøver	61.493	8
Vandafledning, spildevand	3.781	113
Løn, driftspersonale	114.248	114
Afskrivninger, bygninger	11.084	11
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	339.740	276
Produktionsomkostninger i alt	829.466	647
3 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	168.309	132
Vandmåler, vedligeholdelse	14.096	0
Køb af måler	0	15
Netsprængninger	49.663	36
Havemand	20.000	20
Teknisk bistand	89.332	23
Afskrivning, distributionsanlæg	59.372	29
Distributionsomkostninger i alt	400.773	255

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	10.344	13
EDB-udgifter	81.244	78
Porto	27.698	22
Anden repræsentation	1.588	1
Telefonomkostninger	28.536	45
Revisor og rådgivning	50.185	78
Gager	333.350	344
Vagtværn	9.911	11
Faglitteratur og tidsskrifter	1.459	1
Kontingenter	14.213	16
Møder	27.326	33
Konstateret tab på debitorer	31.288	2
Diverse	1.635	0
Administrationsomkostninger i alt	618.776	645
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.599.869	1.600
Kostpris 31. december	1.599.869	1.600
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.525.049	-1.514
Årets af- og nedskrivninger	-11.084	-11
Afskrivninger 31. december	-1.536.133	-1.525
Grunde og bygninger i alt	63.736	75
6 Produktionsanlæg		
Kostpris 1. januar	4.496.667	2.905
Tilgang i årets løb	850.932	1.592
Kostpris 31. december	5.347.599	4.497
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.633.601	-1.358
Årets af- og nedskrivninger	-339.740	-276
Afskrivninger 31. december	-1.973.341	-1.634
Produktionsanlæg i alt	3.374.258	2.863

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
7 Distributionsanlæg		
Kostpris 1. januar	1.319.712	231
Tilgang i årets løb	44.685	1.089
Kostpris 31. december	<u>1.364.397</u>	<u>1.320</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-32.967	-4
Årets af- og nedskrivninger	-59.372	-29
Afskrivninger 31. december	<u>-92.339</u>	<u>-33</u>
Distributionsanlæg i alt	<u>1.272.058</u>	<u>1.287</u>
8 Andre tilgodehavender		
Vandskat	17.307	0
Tilgodehavende moms	<u>176.304</u>	<u>513</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>193.611</u>	<u>513</u>
9 Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland, checkkonto	61.874	339
Sparekassen Kronjylland, guld-kronkonto	1.399.656	496
Sparekassen Kronjylland, garantikapital	<u>20.000</u>	<u>20</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.481.530</u>	<u>855</u>
10 Kreditinstitutter		
Kommunekredit, (1,39%, restløbetid 1½ år)	340.864	564
Kommunekredit, (1,11%, restløbetid 24½ år)	3.439.071	2.500
Overført til kortfristet gæld	<u>-349.278</u>	<u>-222</u>
Kreditinstitutter i alt	<u>3.430.657</u>	<u>2.842</u>
11 Overdækning til indregning i kommende års priser		
Primo	2.428.494	1.823
Årets over/- underdækning	791	606
	<u>2.429.285</u>	<u>2.429</u>
Overført til kortfristet gæld (jf. kommende års budget)	<u>-395.000</u>	<u>-373</u>
Overdækning til indregning i kommende års priser i alt	<u>2.034.284</u>	<u>2.056</u>

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK

12 **Eventualforpligtelser**

Ingen.

13 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt løn driftspersonale, afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt løn driftspersonale, afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, administration, løn, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til interessentskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt finansielle omkostninger ved gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skat/skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en korter årrække.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	20 år	0%
Produktionsanlæg og driftsmateriel	3-40 år	0%
Distributionsanlæg	10-12 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv-princippet". Beløbet reguleres hvert år med årets over-/underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.