

**Årsrapport**  
for  
**Thorning Vandværk I/S**  
for perioden **1/1 til 31/12 2017**

# ÅRSRAPPORT 2017

## Stamoplysninger

Thorning Vandværk I/S  
c/o Gregers Thomsen  
Tørrepladsen 37  
Thorning  
8620 Kjellerup

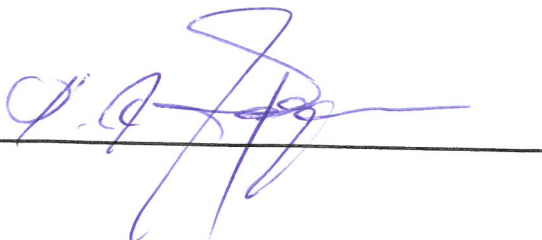
**CVR-nummer:** 41008652

## Bestyrelse

Formand	Harald Pehrson
Kasserer	Gregers Thomsen
Bestyrelsesmedlem	Ingvar Jørgensen
Bestyrelsesmedlem	Ib Knudsen
Bestyrelsesmedlem	Lars Munk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 23/3 2018

Dirigent: PETER TØRGENSEN



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Thorning Vandværk I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorning, den 17. marts 2018

Bestyrelsen:



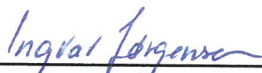
---

Formand  
Harald Pehrson



---

Kasserer  
Gregers Thomsen




---

Bestyrelsesmedlem  
Ingvar Jørgensen



---

Bestyrelsesmedlem  
Ib Knudsen



---


Bestyrelsesmedlem  
Lars Munk

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Thorning Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet  
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1.  
januar til 31. december 2017.


Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til  
regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den  
økonomiske stilling samt resultat.

Thorning, den 8/2 2018



---

Henning Moeslund  
Folkevalgt revisor



---

Thomas Holm Carlson  
Folkevalgt revisor

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til interessenterne og bestyrelsen i Thorning Vandværk I/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorning Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar – 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 – 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 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 og vandværkets 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 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, 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. Fejlinformationer 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:

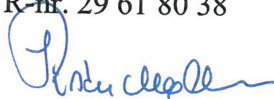
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på

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 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 vandværkets 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.

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.

Kjellerup, den 8. marts 2018  
CENTER-REVISION, KJELLERUP  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller  
Registreret revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Thorning Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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 overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	40 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	735.143	956.476
Produktionsomkostninger	2	<u>-241.566</u>	<u>-360.732</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>493.577</b>	<b>595.744</b>
Distributionsomkostninger	3	-337.806	-435.994
Administrationsomkostninger	4	<u>-172.975</u>	<u>-180.003</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-17.204</b>	<b>-20.253</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>23.012</u>	<u>18.551</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.808</b>	<b>-1.702</b>
Finansielle indtægter	6	0	1.702
Finansielle omkostninger	7	<u>-5.808</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		1.637.839	1.687.691
Ledningsnet		2.738.473	2.982.905
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>4.376.312</u></b>	<b><u>4.670.596</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.376.312</b>	<b>4.670.596</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	10.992	27.744
Periodeafgrænsningsposter	10	15.694	4.831
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>26.686</u></b>	<b><u>32.575</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b><u>1.761.847</u></b>	<b><u>1.258.815</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.788.533</b>	<b>1.291.390</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.164.845</b>	<b>5.961.986</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		5.534.965	5.544.247
Overført årets over-/underdækning		152.598	-9.282
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>5.687.563</u></b>	<b><u>5.534.965</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	477.282	427.021
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>477.282</u></b>	<b><u>427.021</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>6.164.845</b>	<b>5.961.986</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift inklusiv målerleje	505.716	510.181
Kubikmeterafgift	361.010	415.385
Gebyrindtægter	3.515	11.128
Tilslutningsbidrag	17.500	10.500
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-152.598	9.282
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>735.143</u></b>	<b><u>956.476</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	8.041	86.796
Alarm	10.411	0
El til produktion	30.772	34.854
Forsikringer	7.805	7.660
Vandanalyser og boringskontrol	10.286	15.558
Vandafledning og renovation	109.834	157.880
Løn, driftspersonale	6.225	0
Afskrivninger	58.192	57.984
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>241.566</u></b>	<b><u>360.732</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	54.779	153.145
Erstatninger	0	440
Ledningsoplysninger	23.252	22.941
Afskrivninger	259.775	259.468
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>337.806</u></b>	<b><u>435.994</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	45.700	44.100
Kørselsgodtgørelse	2.895	4.251
Opkrævning	34.760	34.128
Regnskab	5.500	6.750
Kommunelister (2 år i 2017)	15.010	7.121
IT, hjemmeside mv.	9.282	22.675
Kontorartikler og telefon	5.575	4.795
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.668	8.108
Porto og gebyrer	9.877	9.268
Revision	15.170	14.600
Sagkyndig bistand	4.165	6.390
Kurser	5.079	4.025
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	8.369	8.397
Generalforsamling	3.925	2.020
Tab på debitorer	0	3.375
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>172.975</u></b>	<b><u>180.003</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Andre indtægter (målerdata 2 år i 2017)

23.012

18.551

**Andre driftsindtægter i alt**23.01218.551**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank

0

1.702

**Finansielle indtægter i alt**01.702**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

5.808

0

**Finansielle omkostninger i alt**5.8080

## Noter til balancen

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.915.882	7.566.947
Tilgange	8.340	15.343
Kostpris 31. december	<u>2.924.222</u>	<u>7.582.290</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.228.191	4.584.042
Årets afskrivninger	58.192	259.775
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.286.383</u>	<u>4.843.817</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.637.839</u>	<u>2.738.473</u>
	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender for salg af vand	3.237	27.744
Andre debitorer	7.755	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>10.992</u>	<u>27.744</u>
<b>Note 10 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.694</u>	<u>4.831</u>
<b>Note 11 Likvide beholdninger</b>		
Nordea	1.761.847	1.258.815
Likvide beholdninger i alt	<u>1.761.847</u>	<u>1.258.815</u>
<b>Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	117.057	89.546
Afgift af ledningsført vand	272.198	260.740
Skyldige lønudgifter	20.461	0
Skyldige flytteopgørelse	1.818	1.173
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	35.686	40.403
Kreditorer	30.062	35.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>477.282</u>	<u>427.021</u>
<b>Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen