

RUDKØBING:
Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:
Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

**Lundeborg Vandværk A.m.b.a.
Stenmurevej 2
Lundeborg
5874 Hesselager**

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 21. marts
2018.



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Vandværkets oplysninger:

Vandværkets oplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger:

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6

Ledelsesberetning:

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab 2017 (1/1 – 31/12):

Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13 -15

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Lundeborg Vandværk A.m.b.a. Lundeborg, 5874 Hesselager Hjemsted: Lundeborg, 5874 Hesselager Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Jørgen Grønbech
Pengeinstitut	Fynske Bank
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer, medlem af FSR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 21. marts 2018.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 – 31. december 2017 for Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Lundeborg, 5874 Hesselager.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

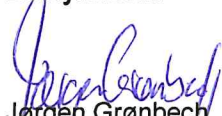
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

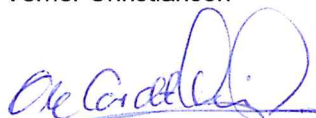
Lundeborg, den 21/3 2018

Bestyrelsen:


Jørgen Grønbech
Formand


Jesper Jørgensen


Verner Christiansen


Ole Christensen


Ib Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Stenmurevej 2, Lundeborg, 5874 Hesselager.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lundeborg Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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. 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 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.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Lundeborg, den 21/3-2018.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR
CVR nr. 11 15 72 03

Jesper Hegaard
Reg. Revisor, medlem af FSR

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

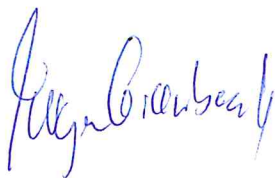
Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 60.540,- hvilket bestyrelsen anser som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 1.292.431,-.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundeborg Vandværk A.m.b.a. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Foreningen har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 regskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger,. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter individuel vurdering.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Overdækning

Der er i 2015 sket en mindre ændring i regnskabsopstillingen. Der anvendes nu ordet overdækning i stedet for fri egenkapital, og der sker en resultatdisponering af årets resultat.

Dette for at følge Erhvervsstyrelsens retningslinjer omkring opstilling af regnskaber for vandværker.

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 perioden 01.01.2017 - 31.12.2017

<u>Note</u>			<u>2016</u>
1	Nettoomsætning	619.104	719.214
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-254.021	-371.277
3	Administrationsomkostninger	<u>-214.786</u>	<u>-217.706</u>
	Resultat før afskrivninger	150.297	130.231
4	Afskrivninger	<u>-86.404</u>	<u>-104.291</u>
	Resultat før finansielle poster	63.893	25.940
5	Finansielle poster	<u>-3.353</u>	<u>-3.878</u>
	Årets resultat	<u>60.540</u>	<u>22.062</u>
 <u>Resultatdisponering:</u>			
	Overført resultat	0	0
	Overdækning	<u>60.540</u>	<u>22.062</u>
	I alt	<u>60.540</u>	<u>22.062</u>

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>		<u>2016</u>
	AKTIVER	
	Ejendommen Stenmurevej 2, Lundeborg	240.000
	Filteranlæg 1997	0
	Nye målere 2011 - 2014	131.427
	Renovering boringer 2014	115.597
	Bassin pumpe 2014	33.455
	Ledninger 2015	179.261
	Kompressor 2016	49.093
	Iltningsrør 2016	23.840
6	Materielle anlægsaktiver	772.673
	ANLÆGSAKTIVER	772.673
	Periodeafgrænsningsposter	40.883
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	7.419
	Tilgodehavender	48.302
	Fynske Bank	471.456
	Likvide beholdninger	471.456
	OMSÆTNINGSAKTIVER	519.758
	AKTIVER I ALT	1.292.431
		859.077
		14.502
		681.418
		695.920
		1.554.997

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>			<u>2016</u>
	PASSIVER		
7	Egenkapital	<u>754.212</u>	<u>738.612</u>
8	Overdækning	178.922	118.382
	Kommune Kredit	104.403	124.202
	Kortfristet del af langfristet gæld	-138.382	-41.062
	LANGFRISTET GÆLD	<u>144.943</u>	<u>201.522</u>
	Kortfristet del af overdækning	118.382	22.062
	Kortfristet del af gæld til Kommune Kredit	20.000	19.000
	Skyldig moms	39.965	98.702
	Skyldig Vandafgift	125.743	245.787
	Forbruger	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	89.186	229.312
	KORTFRISTET GÆLD	<u>393.276</u>	<u>614.863</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.292.431</u>	<u>1.554.997</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

Note 1	<u>Nettoomsætning:</u>		<u>2016</u>
	Fast afgift	275.082	274.159
	Målerleje	38.630	38.400
	Vandforbrug	260.390	391.820
	Renter og gebyrer	6.189	7.298
	Tilslutningsbidrag	20.000	0
	Andet salg	11.183	0
	Svendborg Kommune - kommuneoplysninger	7.630	7.537
	Nettoomsætning i alt	<u>619.104</u>	<u>719.214</u>
Note 2	<u>Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
	Elforbrug, drivkraft	-66.593	-27.952
	Reparationer/vedligeholdelse	-158.876	-303.899
	Småanskaffelser / værktøj	-8.106	0
	Forsikringer	-6.432	-6.887
	Ejendomsskat	-936	-936
	Egen vandafgift	-2.563	0
	Opmåling og kortlægning	0	-10.370
	Vandanalyser	-10.515	-21.233
	Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>-254.021</u>	<u>-371.277</u>
Note 3	<u>Administrationsomkostninger:</u>		
	Lønninger	-113.871	-118.836
	Kørsel	-5.274	-7.935
	Kontingent	-5.835	-6.018
	Kontorartikler og edb udgifter	-30.164	-25.861
	Kursus og personaleudgifter	0	-1.818
	Porto, gebyrer	-11.426	-10.167
	Telefon mv.	-16.743	-16.229
	Revisorassistance	-17.607	-16.576
	Generalforsamling	-4.779	-4.573
	Kursus og eksterne møder	-7.677	-8.519
	Annoncer, repræsentation m.v.	-1.410	-1.174
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-214.786</u>	<u>-217.706</u>
Note 4	<u>Afskrivninger:</u>		
	Filteranlæg 1997	0	-17.887
	Målere 2011 - 2014	-31.675	-31.675
	Renovering Boring 2014	-19.267	-19.267
	Bassin pumpe 2014	-5.575	-5.575
	Ledninger 2015	-10.545	-10.545
	Kompressor 2016	-16.362	-16.362
	Iltningsrør 2016	-2.980	-2.980
	Afskrivninger i alt	<u>-86.404</u>	<u>-104.291</u>

Noter

Note 5	<u>Finansielle poster:</u>		<u>2016</u>
	Renteindtægt bankindestående	0	16
	Renteudgift bankgæld	0	0
	Renteudgift og provision Kommune Kredit	-3.353	-3.894
	Finansielle poster i alt	-3.353	-3.878

Note 6	<u>Materielle anlægsaktiver:</u>				
		Nye Målere	Ren. Boring	Bassinpump	Ledninger
		2011 - 2014	2014	2014	2015
	Kostpris 1. januar	316.751	192.665	55.755	210.896
	Tilgang	0	0	0	0
	Afgang	0	0	0	0
	Kostpris 31. december	316.751	192.665	55.755	210.896
	Afskrivninger 1. januar	153.649	57.801	16.725	21.090
	Årets afskrivninger	31.675	19.267	5.575	10.545
	Afskrivninger 31. december	185.324	77.068	22.300	31.635
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	131.427	115.597	33.455	179.261

	Kompressor	Iltningsrør
	2016	2016
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang	81.817	29.800
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	81.817	29.800
Afskrivninger 1. januar	16.362	2.980
Årets afskrivninger	16.362	2.980
Afskrivninger 31. december	32.724	5.960
Regnskabsmæssig værdi 31. december	49.093	23.840

Noter

Note 7	<u>Egenkapital:</u>		<u>2016</u>
	Egenkapital 1. januar	738.612	738.612
	Anlægsbidrag	<u>15.600</u>	<u>0</u>
	Egenkapital 31. december	<u>754.212</u>	<u>738.612</u>

Note 8	<u>Overdækning:</u>		
	Overdækning pr. 1. januar	118.382	96.320
	Årets underdækning, jf. resultatdisponering	<u>60.540</u>	<u>22.062</u>
	Overdækning pr. 31. december	<u>178.922</u>	<u>118.382</u>

Note 9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.