

SØNDERSKOV VANDVÆRK A.M.B.A.

UGILTVEJ 300, 9870 SINDAL

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. april 2018



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sønderskov Vandværk a.m.b.a. Ugiltvej 300 9870 Sindal
	Hjemmeside: www.sonderskov-vand.dk E-mail: thorkild@sonderskov-vand.dk
	CVR-nr.: 30 29 85 19 Hjemsted: Sønderkov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Pedersen, Formand Carl Erik Thomsen, Næstformand Thorkild Nielsen Hans Ole Johst Tom Hassing
Kasserer	Thorkild Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Østergade 8 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Sønderskov Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderskov, den 9. marts 2018

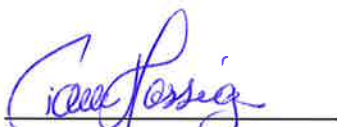
Kasserer:


Thorkild Nielsen

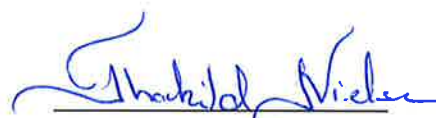
Bestyrelse:


Bjarne Pedersen
Formand


Hans Ole Johst


Tom Hassing
Næstformand


Carl Erik Thomsen


Thorkild Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Sønderkov Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderkov Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

Frederikshavn, den 9. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Ifølge vedtægterne er vandværkets formål, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets 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 fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes interesser i vandforsyningssspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før regulering af overdækningssaldo udgør 59 tkr. i forhold til sidste års resultat på 101. Overdækningssaldoen er forøget med årets overdækning og forøget med årets tilslutningsafgifter og udgør herefter 3.539 tkr.

Vandværket har i årets løb foretaget udskiftning af de sidste vandmålere, således at der er installeret nye elektroniske målere med mulighed for fjernaflæsning hos alle værkets forbrugere.

Årets udvikling og resultat af vandværket anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	351.360	305.693
Produktionsomkostninger.....	2	-236.828	-190.958
DÆKNINGSBIDRAG		114.532	114.735
Personaleomkostninger.....	3	-53.000	-39.385
Administrationsomkostninger.....	4	-123.023	-163.913
DRIFTSRESULTAT		-61.491	-88.563
Andre finansielle indtægter.....	5	61.491	88.563
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg.....		1.233.709	1.298.112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.513	10.046
Materielle anlægsaktiver.....	6	1.236.222	1.308.158
ANLÆGSAKTIVER.....		1.236.222	1.308.158
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		17.939	29.005
Andre tilgodehavender.....		12.398	24.046
Periodeafgrænsningsposter.....		0	5.460
Tilgodehavender.....		30.337	58.511
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		976.799	943.136
Værdipapirer.....		976.799	943.136
Likvide beholdninger.....	7	1.780.650	1.569.538
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.787.786	2.571.185
AKTIVER.....		4.024.008	3.879.343
PASSIVER			
EGENKAPITAL.....		0	0
Overdækning.....		3.539.093	3.480.067
Langfristede gældsforpligtelser.....		3.539.093	3.480.067
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		21.485	14.017
Anden gæld.....	8	463.430	385.259
Kortfristede gældsforpligtelser.....		484.915	399.276
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.024.008	3.879.343
PASSIVER.....		4.024.008	3.879.343

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Forbrugsafregning.....	208.131	229.333	
Faste afgifter og målerleje.....	158.125	157.169	
Gebyrer mv.....	6.451	1.200	
Tilslutningsafgifter.....	37.681	18.840	
Årets resultat efter vandforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-59.028	-100.849	
	351.360	305.693	
 Produktionsomkostninger			2
Vedligeholdelse.....	46.892	25.965	
Anlægsomkostninger vedrørende tilslutninger.....	0	17.922	
El.....	41.974	42.243	
Vandanalyser.....	9.135	12.949	
Ejendomsskat.....	5.984	5.684	
Småanskaffelser.....	3.198	0	
Øvrige omkostninger.....	13.137	0	
Af- og nedskrivninger anlæg.....	108.975	78.662	
Af- og nedskrivninger driftsmateriel og inventar.....	7.533	7.533	
	236.828	190.958	
 Personaleomkostninger			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016: 1)			
Honorarer.....	53.000	30.000	
Løn og gager.....	53.000	30.000	
Kørselsgodtgørelse.....	0	9.385	
Andre personaleomkostninger.....	0	9.385	
	53.000	39.385	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	5.061	2.105	
Telefon, internet og telefongodtgørelse.....	12.197	12.344	
Advokat.....	1.700	1.700	
Leje af lokaler.....	0	11.200	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	12.250	12.000	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	0	29.125	
Bogføringsmæssig assistance.....	5.738	2.925	
Forsikringer.....	6.477	6.366	
Kontingenter.....	38.151	44.295	
Edb-omkostninger.....	15.627	14.388	
Fragt og porto.....	5.348	6.107	
Annoncer.....	1.881	2.467	
Repræsentation.....	500	296	
Kurser og faglige møder.....	18.093	15.809	
Tab på debitorer.....	0	2.786	
	123.023	163.913	
Andre finansielle indtægter			5
Pengeinstitutter.....	726	7.681	
Udbytte.....	27.102	0	
Realiseret/urealiseret avance værdipapirer, der er omsætningsaktiver.....	33.663	80.882	
	61.491	88.563	
Materielle anlægsaktiver			6
	Produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....	4.464.548	83.404	
Tilgang.....	44.572	0	
Kostpris 31. december 2017.....	4.509.120	83.404	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	3.166.436	73.358	
Årets afskrivninger.....	108.975	7.533	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	3.275.411	80.891	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	1.233.709	2.513	
	2017 kr.	2016 kr.	
Likvide beholdninger			7
Indestående i pengeinstitutter.....	1.777.630	1.568.353	
Kassebeholdning.....	3.020	1.185	
	1.780.650	1.569.538	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Anden gæld			8
A-skat og AM-bidrag	11.872	4.032	
Skyldig revision.....	15.288	14.925	
Skyldig afregning forbrugere.....	36.555	20.222	
Statsafgift.....	338.369	313.494	
Moms.....	61.346	32.586	
	463.430	385.259	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sønderkov Vandværk a.m.b.a. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af vand samt salg af øvrige ydelser.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsåret afslutning.

Årets over-/underdækning indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af vand, vedligeholdelse samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling samt øvrige administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Selskabet er ikke skattepligtigt.

Årets resultat

I henhold til "Lov om vandforsyning" kan der i vandprisen indregnes alle nødvendige omkostninger. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter vandforsyningsloven. Beløbet indregnes i vandindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg.....	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter vandforsyningsloven. Beløbet indregnes i nettoomsætningen og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Efter vandforsyningsloven fremgår det, at vandforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

En henlæggelse efter vandforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten for overdækning enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.