

Retur til:

**BEIERHOLM**  
STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSKAB  
Sletten 45 · DK-7500 Holstebro

eFiler underskrift

## **Sørvad Vandværk A.m.b.A.**

Enghavevej 10, 7550 Sørvad  
CVR-nr. 31 51 37 31

### **Årsregnskab for 2017**

---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

---

**Foreningen**

---

Sørvad Vandværk A.m.b.A.  
Enghavevej 10  
7550 Sørvad

Telefon: 97 43 83 28  
Hjemsted: Herning  
CVR-nr.: 31 51 37 31  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Formand Alan Lunde  
Erling Christensen  
Preben Pedersen  
Søren Larsen  
Kasserer Georg Lyskjær

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Sørvad Vandværk A.m.b.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

Sørvad, den 9. februar 2018

### Bestyrelsen

  
Alan Lunde  
Formand

  
Søren Larsen

  
Erling Christensen

Erling Christensen

  
Preben Pedersen

Preben Pedersen

  
Georg Lyskjær  
Kasserer

Georg Lyskjær  
Kasserer

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Sørvad Vandværk A.m.b.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørvad Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Holstebro, den 9. februar 2018

#### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen

Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>427.055</b>	<b>458.199</b>
3	Personaleomkostninger	-45.000	-24.000
	<b>Bruttofortjeneste I (89,5% - 94,8%)</b>	<b>382.055</b>	<b>434.199</b>
4	Produktionsomkostninger	-153.642	-188.029
5	Administrationsomkostninger	-75.192	-86.031
	<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-228.834</b>	<b>-274.060</b>
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>153.221</b>	<b>160.139</b>
6	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-148.311	-159.961
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.910</b>	<b>178</b>
	Finansielle omkostninger	-4.910	-178
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-4.910</b>	<b>-178</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	990.013	1.035.124
	Ledningsnet	335.955	265.515
	Pumpestation	177.123	184.469
	Vandmålere	68.151	141.866
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.571.242</b>	<b>1.626.974</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.571.242</b>	<b>1.626.974</b>
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.409	92.721
9	Andre tilgodehavender	0	11.238
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>64.409</b>	<b>103.959</b>
	Indestående i kreditinstitutter	1.310.865	945.883
<b>10</b>	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.310.865</b>	<b>945.883</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.375.274</b>	<b>1.049.842</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.946.516</b>	<b>2.676.816</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
11	Takstmæssig over-/underdækning	2.604.140	2.369.869
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.604.140</b>	<b>2.369.869</b>
12	Anden gæld	342.376	306.947
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>342.376</b>	<b>306.947</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.946.516</b>	<b>2.676.816</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.946.516</b>	<b>2.676.816</b>



**1. Væsentligste aktiviteter**

Vandforsyning til forbrugere hos Sørvad Vandværk A.m.b.A.

	2017	2016
	DKK	DKK

**2. Nettoomsætning**

Nettoomsætning	641.247	539.714
Aflæsningsgebyrer	17.479	22.723
Gebyrer	2.600	3.204
Over-/underdækning	-234.271	-107.442
I alt	427.055	458.199

**3. Personaleomkostninger**

Lønomsatninger	45.000	24.000
I alt	45.000	24.000

**4. Produktionsomkostninger**

Kraftforbrug	28.247	25.105
Leje lokaler	480	480
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	51.450	69.152
Ejendomsskat	2.622	2.618
Tilsyn med vandværket	36.181	35.610
Filtermaterialer	21.709	32.916
Vandprøver	12.680	21.866
Benzin plæneklipper	273	282
I alt	153.642	188.029

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	2.808	2.482
Software	10.784	8.864
Mindre nyanskaffelser	0	5.278
Telefon og internet	17.282	19.135
Porto og gebyrer	7.696	8.871
Revisorhonorar	8.800	8.000
Forsikringer	5.130	5.232
Kontingenter	13.496	14.886
Øvrige administrationsomkostninger	927	907
Tab på debitorer	0	7.095
Møder og generalforsamling	7.173	5.031
Repræsentation, gaver	1.096	250
I alt	75.192	86.031

#### 6. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	45.111	45.111
Ledningsnet	21.071	16.495
Pumpestation	7.346	7.346
Vandmålere	74.783	91.009
I alt	148.311	159.961

**7. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger			
	Ledningsnet	Pumpestation	Vandmålere	
Kostpris pr. 01.01.17	1.354.672	329.906	220.596	455.044
Tilgang i året	0	91.512	0	1.068
Kostpris pr. 31.12.17	1.354.672	421.418	220.596	456.112
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-319.548	-64.393	-36.127	-313.178
Afskrivninger i året	-45.111	-21.070	-7.346	-74.783
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-364.659	-85.463	-43.473	-387.961
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	990.013	335.955	177.123	68.151

31.12.17  
DKK

31.12.16  
DKK

**8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.409	92.721
I alt	64.409	92.721

**9. Andre tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender	0	11.238
I alt	0	11.238

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK

**10. Likvide beholdninger**

Jyske Bank knt. 7590-0002022203	1.310.865	945.883
I alt	1.310.865	945.883

**11. Takstmæssig over-/underdækning**

Overdækning pr. 1. januar	2.369.869	2.262.427
Årets over-/underdækning	234.271	107.442
I alt	2.604.140	2.369.869

**12. Anden gæld**

Moms og afgifter	76.685	72.323
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	13.440	0
Vandskat	181.738	178.575
Årsopgørelser	59.032	40.088
Skyldige omkostninger	11.481	15.961
I alt	342.376	306.947

### 13. Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

#### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

#### RESULTATOPGØRELSE

##### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. 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").

**13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

*Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	33	0
Ledningsnet	20	0
Pumpestation	33	0
Vandmålere	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Takstmæssig 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.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.