

*Andelsselskabet Lobbæk Vandværk
Vandværksvej 8
3720 Aakirkeby*

CVR-nr: 26 57 06 11

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Folkevalgte revisorerers påtegning	6
Selskabsoplysninger.....	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13
Anlægskartotek 2017	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsskabet Lobbæk Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter 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.

Lobbæk, den 13/3 2018

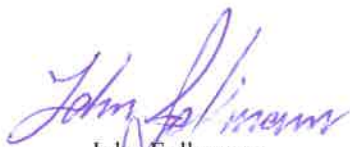
Bestyrelse



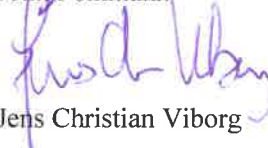
Michael Poulsen
Formand



Johnny Mattsson



John Folkmann



Jens Christian Viborg



Martin Holm Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmerne af Andelsselskabet Lobbæk Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 perioden 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultat og noter. Budgettal i resultatopgørelsen og noter har ikke 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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, udfører 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 udføre revisionshandlinger, 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.

Ringkøbing den 17/3 2018

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286


Asger Kold

Registreret revisor

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisor for Lobbæk Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017.

Vi har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2017, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede.

Lobbæk, den 16/3 2018



Jørn Erik Hansen
Revisor



Finn Klausen
Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Lobbæk Vandværk Vandværksvej 8 3720 Aakirkeby
	CVR-nr.: 26 57 06 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 32525
Bestyrelse	Michael Poulsen, formand John Folkmann Martin Holm Andersen Johnny Mattsson Jens Christian Viborg
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Administrator	Jens Georg Hansen Søndregård, Rønnevej 105 3720 Aakirkeby
Revisor	VL Revision Herningvej 3 6950 Ringkøbing
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 27. marts 2018 kl. 19,00 Lobbæk Medborgerhus

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27/3 2018

Dirigent:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for 2017 er udarbejdet 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

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

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. 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til salg, bildrift, ejendomsdrift samt administration og ledelse, herunder honorarer og mødeudgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Brugstid
Vandværket	10 år
Ledningsnet	50 år
Installationsbrønde	20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til normal kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital anvendes kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Vandværket anvender kun begrebet over-/underdækning.

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. Der henvises til yderligere beskrivelse under afsnittet "Nettoomsætning".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, modtagne forudbetalinger fra kunder og anden gæld værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017 Realiseret	2016 Realiseret	2017 Budget	2018 Budget
1 Nettoomsætning.....	1.133.578	1.186	1.147	1.151
2 Produktionsomkostninger.....	-873.029	-909	-903	-897
BRUTTORESULTAT.....	260.549	277	244	254
3 Andre eksterne omkostninger.....	-260.674	-277	-244	-254
Resultat før finansielle poster.....	-125	0	0	0
4 Andre finansielle omkostninger.....	125	0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
5 Grunde og bygninger.....	731.870	929
5 Ledningsnet.....	665.846	196
Materielle anlægsaktiver	1.397.716	1.125
ANLÆGSAKTIVER	1.397.716	1.125
Andre tilgodehavender	83.250	64
Periodeafgrænsningsposter.....	25.894	39
Tilgodehavender	109.144	103
6 Likvide beholdninger	1.307.666	1.584
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.416.810	1.687
AKTIVER.....	2.814.526	2.812

PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Andelskapital.....	0	0
EGENKAPITAL	0	0
Overdækning	1.875.882	1.734
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.875.882	1.734
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	500.000	430
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	7.983	145
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.815	15
8 Anden gæld	401.846	488
Kortfristede gældsforpligtelser	938.644	1.078
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.814.526	2.812
PASSIVER.....	2.814.526	2.812

NOTER

	2017 Realiseret	2016 Realiseret	2017 Budget	2018 Budget
1 Nettoomsætning				
Fast afgift 1	387.963	389	368	388
Forbrug	844.531	847	848	844
Gebyrer	0	3	3	0
Godtgørelse fra Bornholms Forsyning ..	0	2	2	0
Udført arbejde for Boderne Vandværk ..	66.600	72	42	42
Tilbageført del af regulering fra 2015 ..	46.397	0	0	0
Overdækning	-211.913	-127	-116	-123
Nettoomsætning i alt	1.133.578	1.186	1.147	1.151
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet	80.204	76	75	84
Reparation og vedligeholdelse	38.618	89	110	70
Anskaffelse af maskiner og værktøj	12.438	5	6	5
Gravearbejde på nettet	61.840	80	50	65
Frekvens afgift	652	1	1	1
Teknisk bistand, EDB	8.864	0	1	5
Vandanalyser	15.288	14	17	17
Kurser	9.235	8	5	5
Løn driftspersonel	355.426	355	356	356
Pensionsordning driftspersonel	69.687	70	70	70
Arbejdstøj	855	0	0	0
Sociale omkostninger personale	4.809	10	11	4
Afskrivning, bygninger, installationer ..	197.157	197	197	197
Afskrivning vandledningsnet	17.956	4	4	18
Produktionsomkostninger i alt	873.029	909	903	897

NOTER

	2017 Realiseret	2016 Realiseret	2017 Budget	2018 Budget
3 Andre eksterne omkostninger				
Salgsomkostninger				
Gaver og blomster	88	3	2	0
Annoncer	0	14	3	0
Web-side.....	17.724	1	11	8
	17.812	18	16	8
Bil drift				
Brændstof	15.180	15	16	16
Vægtafgift.....	11.320	11	11	11
Forsikring	7.368	8	8	8
Vedligeholdelse	49.161	12	13	20
Refunderet forsikring ved skade.....	-24.466	0	0	0
	58.563	46	48	55
Ejendommens drift, Vandværksvej 8				
Vedligeholdelse	9.881	28	0	10
Spildevandsbidrag	71	0	0	0
	9.952	28	0	10
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler og tryksager	3.578	2	3	2
Betalingservice	12.641	13	13	14
Lønkørsel	2.467	3	2	3
Edb-bogføring	34.228	36	35	36
Edb Kamstrup.....	4.683	0	0	5
Telefoner	10.148	14	14	11
Porto og gebyr	1.526	1	1	2
Revisorhonorar	8.432	7	7	9
Honorar formand og bestyrelse	25.600	27	26	26
Bogføringsassistance	40.000	43	40	40
Faglitteratur og tidsskrifter	1.530	7	7	2
Kontingenter og forsikringer	14.426	9	10	15
Rejseomkostninger	4.136	0	0	4
Generalforsamling	2.831	3	3	3
Mødeudgifter, internt og bestyrelse.....	5.621	16	15	6
Øvrige omkostninger - julegaver	2.500	4	4	3
	174.347	185	180	181
Andre eksterne omkostninger i alt....	260.674	277	244	254

NOTER

	2017 Realiseret	2016 Realiseret	2017 Budget	2018 Budget
5 Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	7	0	0	0
Renter, diverse.....	-132	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt.	-125	0	0	0

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og boringer
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.124.741	200.002
Tilgang i årets løb.....	0	487.800
Kostpris 31. december 2017	2.124.741	687.802
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.195.714	-4.000
Årets af-/nedskrivninger.....	-197.157	-17.956
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-1.392.871	-21.956
Materielle anlægsaktiver i alt.....	731.870	665.846

	2017	2016 kr. 1000
7 Likvide beholdninger		
Danske Bank A/S nr. 3409 3625700174.....	1.300.682	1.584
Danske Bank A/S nr. 3409 0012296169.....	6.984	0
Likvide beholdninger i alt.....	1.307.666	1.584

NOTER

7 Langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning		
Saldo primo	2.163.969	1.853
Saldo primo – overført fra egenkapital.....	0	183
Årets overdækning jf. note 1	211.913	128
	<hr/>	<hr/>
Overdækning ultimo	2.375.882	2.164
	<hr/>	<hr/>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget).....	500.000	430
	<hr/>	<hr/>
Heraf langfristet del	1.875.882	1.734
	<hr/>	<hr/>
	2017	2016
		kr. 1000
10 Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	13.033	80
Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	12.288	15
Skyldig vandskat	376.525	393
Skattekonto.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt.....	401.846	488
	<hr/>	<hr/>

Anlægsaktiver 2017							
	Anskaffelses	Anskaffelses	Afskr.	Akkumulerede	Saldo	Årets	Bogført værdi
	år	sum	%	afskr primo	primo	afskrivning	ultimo
Grunde og bygninger							
Vandværksvej 8, Lobbæk:							
Anskaffessaldo	2005	153.168			153.168	0	153.168
Tilgang	2008	445.416					
Tilgang	2009	316.461					
Tilgang	2010	674.414					
		1.436.291	10	1.005.403	430.888	143.629	287.259
Tilgang	2012	35.699	10	17.850	17.849	3.570	14.279
Tilgang	2013	225.869	10	90.348	135.521	22.587	112.934
Tilgang	2014	273.714	10	82.113	191.601	27.371	164.230
		1.971.573		1.195.714	775.859	197.157	578.702
Grunde og Bygninger i alt		2.124.741			929.027		731.870
Inventar og installationer:							
Rentvandsbeholder							
Boringer		1			1		1
Maskiner, pumper m.v.							
Elektronik/styring							
Ledningsnet							
Saldo	2005	1			1		1
Tilgang, Vestergade, Grønnegade	2016	200.000	2	4.000	196.000	4.000	192.000
Tilgang, Kofoedsvej	2017	152.800	2	0	152.800	3.056	149.744
Tilgang, Søndre Landevej	2017	195.000	2	0	195.000	3.900	191.100
Installationsbrønde - 3 stk	2017	140.000	5	0	140.000	7.000	133.000
		687.801		4.000	683.801	17.956	665.845
I alt		2.659.375		1.199.714	1.459.661	215.113	1.397.716