

Nors Vandværk A.m.b.A

c/o Thorsten Balle
Dalen 19, Nors
7700 Thisted

CVR-nr. 26535891

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2018



FSR Danske Revisorer

E-mail: info@revikon.dk, www.revikon.dk

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Vandværkets væsentligste aktivitet er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket 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 nødvendig udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser en regulering i over- underdækning på kr. 68.371, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 16.980.973, og en overdækning på kr. 16.397.961.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Nors Vandværk A.m.b.A

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Nors Vandværk A.m.b.A.

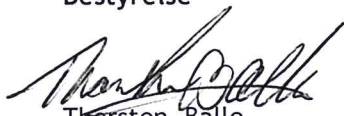
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nors, den 14. februar 2018

Bestyrelse


Thorsten Balle
Formand


Jan Svendsen Pedersen


Helmer R. Thonsgaard


Philip Riis Christensen


Claus U. Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nors Vandværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nors Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2017 - 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

Thisted, den 14. februar 2018

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab



Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nors Vandværk A.m.b.A for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende gager, administrationshonorar, kontingenter og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandværksbygning	15 - 100 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	15 - 100 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 100 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

I forbindelse med overgang til Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven har det været nødvendigt at værdiansætte nogle anlægsaktiver efter Danske Vandværkes vejledning om værdiansættelse Capex. Ligeledes er de anvendte levetider for anlægsaktiver taget med udgangspunkt i Capex.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	769.166	794.040
Driftsomkostninger	2	-165.076	-182.716
Dækningsbidrag I		604.090	611.324
Andre driftsindtægter		0	26.140
Gager	3	-74.926	-65.232
Administrationshonorar	4	-75.316	-92.402
Kontingenter		-16.106	-15.449
Tab på debitorer		0	-246
Administrationsomkostninger	5	-57.074	-85.552
Andre eksterne omkostninger		-223.422	-258.881
Indtjeningsbidrag		380.668	378.583
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-388.508	-388.514
Driftsresultat		-7.840	-9.931
Finansielle indtægter	6	7.852	9.931
Finansielle omkostninger	7	-12	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Vandværksbygning	8	764.340	801.233
Produktionsanlæg og maskiner	9	744.769	764.441
Distributionsanlæg	10	13.300.349	13.632.292
Materielle anlægsaktiver		<u>14.809.458</u>	<u>15.197.966</u>
Anlægsaktiver		<u>14.809.458</u>	<u>15.197.966</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.251	110.764
Andre tilgodehavender	11	0	32.049
Periodeafgrænsningsposter		5.249	5.138
Tilgodehavender		<u>116.500</u>	<u>147.951</u>
Likvide beholdninger	12	<u>2.055.015</u>	<u>1.643.325</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.171.515</u>	<u>1.791.276</u>
Aktiver		<u>16.980.973</u>	<u>16.989.242</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Overført resultat	13	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	14	<u>16.397.961</u>	<u>16.466.333</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>16.397.961</u>	<u>16.466.333</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		195.381	84.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.972	105.457
Skyldig afgift til ledningsført vand		264.269	330.494
Anden gæld	15	<u>83.390</u>	<u>2.538</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>583.012</u>	<u>522.909</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.980.973</u>	<u>16.989.242</u>
Passiver		<u>16.980.973</u>	<u>16.989.242</u>

Noter

	2017	2016
1. Nettoomsætning		
Vandafgift	284.562	310.175
Fast afgift	314.196	314.342
Målerleje	64.200	63.995
Flyttegebyr	4.200	3.000
Administrationssalær	4.279	4.280
Anlægsbidrag	29.358	20.030
Regulering over- underdækning	68.371	78.218
	<u>769.166</u>	<u>794.040</u>
2. Driftsomkostninger		
Variable omkostninger		
Strøm forbrug	33.035	47.726
Vandanalyser	13.833	12.419
Småanskaffelser	4.380	12.783
Skov & Naturstyrelsen	2.600	2.575
	<u>53.848</u>	<u>75.503</u>
Vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	109.983	104.675
Thisted Vand	1.245	2.538
	<u>111.228</u>	<u>107.213</u>
	<u>165.076</u>	<u>182.716</u>
3. Gager		
Honorar formand og driftsleder	64.000	60.000
Kørselsgodtgørelse	6.756	5.232
Arbejdstøj m/tryk	4.170	0
	<u>74.926</u>	<u>65.232</u>
4. Administrationshonorar		
Administrationshonorar	56.400	55.200
Øvrig administrativ assistance	18.916	37.202
	<u>75.316</u>	<u>92.402</u>

Noter

	2017	2016
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, porto og gebyrer	5.592	14.138
Forsikringer	7.182	7.084
Generalforsamling	2.067	4.166
Mødeudgifter	1.282	15.668
Kursusudgifter	1.890	1.040
IT udgifter mv.	3.380	9.970
Telefon/internet	17.448	14.820
Repræsentation og gaver	1.483	2.166
Lønadministration	250	300
Revisorhonorar	16.500	16.200
	<u>57.074</u>	<u>85.552</u>
6. Finansielle indtægter		
Debitorer	5.630	4.812
Pengeinstitut	2.222	5.119
	<u>7.852</u>	<u>9.931</u>
7. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	12	0
	<u>12</u>	<u>0</u>
8. Vandværksbygning		
Opskrivninger primo	1.538.190	1.538.190
Opskrivninger ultimo	<u>1.538.190</u>	<u>1.538.190</u>
Af- og nedskrivninger primo	-736.957	-700.061
Årets afskrivninger	-36.893	-36.896
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-773.850</u>	<u>-736.957</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>764.340</u>	<u>801.233</u>
9. Produktionsanlæg og maskiner		
Opskrivninger primo	1.134.852	1.134.852
Opskrivninger ultimo	<u>1.134.852</u>	<u>1.134.852</u>
Af- og nedskrivninger primo	-370.411	-350.737
Årets afskrivninger	-19.672	-19.674
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-390.083</u>	<u>-370.411</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>744.769</u>	<u>764.441</u>

Noter

	2017	2016
10. Distributionsanlæg		
Kostpris primo	741.629	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	741.629
Kostpris ultimo	741.629	741.629
Opskrivninger primo	19.899.629	19.899.629
Opskrivninger ultimo	19.899.629	19.899.629
Af- og nedskrivninger primo	-7.008.966	-6.677.022
Årets afskrivninger	-331.943	-331.944
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.340.909	-7.008.966
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.300.349	13.632.292
11. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms og afgifter	0	18.832
Andre tilgodehavender	0	13.217
	0	32.049
12. Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy 9081-000-02-47219	694.311	132.439
Sparekassen Thy 9081-000-02-58717	5.000	5.000
Sparekassen Thy 9081-000-02-58725	607.204	738.808
Andelskassen, Koldby Aftaleindskud	748.500	767.078
	2.055.015	1.643.325
13. Overført resultat		
Saldo primo	0	1.699.700
Korrektion primo	0	-1.699.700
Saldo ultimo	0	0
14. Overdækning		
Overdækning primo	16.466.332	0
Overført fra egenkapital	0	1.699.700
Årets underdækning	-68.371	-78.218
Årets opskrivning	0	14.844.851
	16.397.961	16.466.333

Noter

	2017	2016
15. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Udgående moms	324.489	342.863
Indgående moms	-86.710	-282.835
Elafgift	-41.865	-40.886
Overført til tilgodehavende moms	0	18.832
Afregnet i året	-114.963	-37.974
	<u>80.951</u>	<u>0</u>
Anden gæld i øvrigt		
Tilbageholdt A-skat	1.994	2.075
Skyldig AM-bidrag og SP-bidrag	445	463
	<u>2.439</u>	<u>2.538</u>
	<u>83.390</u>	<u>2.538</u>