



UVELSE-LYSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

SEKRETARIATET: LYNGEVEJ 6 . UVELSE . 3550 SLANGERUP

TLF. 48 27 80 90 . Danske Bank 3543-3080706 . SE-NR. DK-27 87 38 12

E-MAIL: ulvand@ulvand.dk . www.ulvand.dk

Uvelse-Lystrup Vandværk a.m.b.a.

Lyngvej 6, 3550 Slangerup

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 27 87 38 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling
den 27/3 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

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

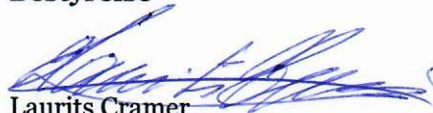
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uvelse, den 23. marts 2018

Bestyrelse



Laurits Cramer
formand



Helge Frederiksen
kasserer



Sven Nørskov Kristiansen



Ove Nielsen



Gert Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Uvelse-Lystrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for Uvelse-Lystrup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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 regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hillerød, den 23. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

mne16560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Uvelse-Lystrup Vandværk a.m.b.a.
Lyngvej 6
3550 Slangerup

Telefon: 48 27 80 90

E-mail: ulvand@ulvand.dk

Hjemmeside: www.ulvand.dk

CVR-nr.: 27 87 38 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Hillerød

Bestyrelse

Laurits Cramer, formand
Helge Frederiksen, kasserer
Sven Nørskov Kristiansen
Ove Nielsen
Gert Andersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning	2	555.849	593.269
Produktionsomkostninger	3	-305.912	-344.647
Bruttoresultat		249.937	248.622
Distributionsomkostninger	3	-98.441	-102.840
Administrationsomkostninger	3	-158.693	-152.911
Resultat af ordinær primær drift		-7.197	-7.129
Andre driftsindtægter		7.245	7.213
Resultat før finansielle poster		48	84
Finansielle indtægter		101	151
Finansielle omkostninger		-149	-235
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Bygninger og produktionsanlæg		2.330.144	2.461.347
Distributionsanlæg/ledningsnet		2.368.036	2.356.757
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.524	102.224
Materielle anlægsaktiver	4	4.779.704	4.920.328
Anlægsaktiver		4.779.704	4.920.328
Tilgodehavende driftsbidrag mv.		13.925	89.350
Andre tilgodehavender		7.275	125.290
Periodeafgrænsningsposter		10.805	12.072
Tilgodehavender		32.005	226.712
Likvide beholdninger		2.388.189	1.960.155
Omsætningsaktiver		2.420.194	2.186.867
Aktiver		7.199.898	7.107.195
Passiver			
Egenkapital		0	0
Overdækning, gæld til forbrugerne		6.881.852	6.827.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.229	42.143
Skyldig statsafgift på vand		204.122	237.297
Anden gæld		67.695	169
Gældsforpligtelser		7.199.898	7.107.195
Passiver		7.199.898	7.107.195
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet/formål er 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 samt at varetage medlemmernes interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold. Vandværket leverer vand til ca. 486 forbrugere.

	2017 DKK	2016 DKK
2 Nettoomsætning		
Nettoomsætning	555.849	593.269
	555.849	593.269
Fordeling		
Driftsbidrag	610.115	620.024
Tilslutningsbidrag	0	207.492
Overdækning	-54.266	-234.247
	555.849	593.269
3 Medarbejderforhold		
Lønninger	94.622	75.000
Andre personaleomkostninger	1.241	1.971
	95.863	76.971
Lønninger og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	30.414	25.657
Distributionsomkostninger	35.036	25.657
Administrationsomkostninger	30.413	25.657
	95.863	76.971
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger og produktions- anlæg DKK	Distributions- anlæg/led- ningsnet DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	3.046.233	2.807.136	358.337	6.211.706
Tilgang i årets løb	0	68.219	0	68.219
Kostpris 31. december	3.046.233	2.875.355	358.337	6.279.925
Ned- og afskrivninger 1. januar	584.886	450.379	256.113	1.291.378
Årets afskrivninger	131.203	56.940	20.700	208.843
Ned- og afskrivninger 31. december	716.089	507.319	276.813	1.500.221
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.330.144	2.368.036	81.524	4.779.704

	2017 DKK	2016 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	151.903	127.204
Distributionsomkostninger	56.940	50.425
	208.843	177.629

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Vandværket har ikke påtaget sig eventualforpligtelser ud over, hvad der er sædvanligt for forsyningsvirksomheder. Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Uvelse-Lystrup Vandværk a.m.b.a. for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Vandværkets ledelse har med virkning fra 1. januar 2016 valgt at følge Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførsler 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af udpumpet vandmængde indregnes i nettoomsætningen på grundlag af forbrugernes måleraflæsninger af vandforbruget. Vandværkets afregningsår følger kalenderåret og nettoomsætningen svarer således til kalenderårets forbrug.

Modtagne tilslutningsbidrag indgår i nettoomsætningen med årets fakturerede beløb.

Vandværket er i henhold til vandforsyningsloven underlagt det generelle hvile-i-sig-selv princip, hvorfor der årligt skal opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets driftsomkostninger. 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).

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding og behandling af vandet samt omkostninger til vedligeholdelse og afskrivning af vandværk og produktionsanlæg. Endvidere indregnes personaleomkostninger vedrørende produktionen og drifts af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet og vandmålere mv. Endvidere indregnes personaleomkostninger vedrørende distributionen af vand.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrativt personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Da vandværket jf. selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 4 er fritaget for skattepligt indeholder årsregnskabet ikke beregnet udskudt skat ved realisation af aktiverne, ligesom der ikke er afsat skat af årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, borer, ledningsnet samt maskiner og andet driftsmateriel. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. De akkumulerede afskrivninger udgør afskrivninger siden 1/1 2002.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger og produktionsanlæg	10 - 50 år
Ledningsnet	50 år
Andre anlæg, maskiner og inventar	5 - 20 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende serviceaftaler og abonnementer.

Finansielle gældsforpligtelser

Overdækning er udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i henhold til "hvile-i-sig-selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning og skal fremadrettet anvendes til investeringer eller takstreduktioner. Gældsposten overdækning måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

REGNSKAB REVIDERET, LILAG KONTROLLERET OG
BEHOLDNINGER KONSTATETERET TIL STEDE.
INTET AT BEMÆRKE.
UVEJSE 23/3 2018

Lars Hedegaard Larsen

Søren Birke