

## **Vejby Vandforsyning A.m.b.a.**

Frederiksværkvej 59  
3200 Helsingø  
CVR- nr. 12 48 83 19

Internt årsregnskab for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2018

dirigent

## Selskabsoplysninger

Telefon: 48 70 57 26

Hjemsted: Gribskov Kommune

Stiftet: 11. april 1951

### **Bestyrelse**

Peder Emil Ransby Andersen, formand

Jørn Staalfos, næstformand

Peter Mikael Riis-Hansen, kasserer

Feline Munck Christensen, sekretær

Clementine Kortenbach

Jørgen Lilholm

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor .....	4

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Vejby Vandforsyning A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt 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 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 7. marts 2018

I bestyrelsen:

Peder Emil Ransby Andersen

Jørn Staalfos

Clementine Kortenbach

Peter Mikael Riis-Hansen

Feline Munck Christensen

Jørgen Lilholm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til andelshaverne i Vejby Vandforsyning A.m.b.a.

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 7. marts 2018  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE 19740

## **Tilkendegivelse fra kritisk revisor**

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2017 med selskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 7. marts 2018

Kirsten Avnbæk Brennum  
Kritisk revisor

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vandværk, samt dertil knyttet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Driftsrisici og finansielle risici**

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -368.133.

Egenkapitalen udgør kr. 3.129.161.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorfællesskab, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger til daglige driftsledelse, administrationen, bestyrelshonorar samt andre personaleomkostninger mv.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Finansielle poster**

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

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Såfremt netto-realisationstværdien er lavere end offentlig ejendomsvurdering, så nedskrives grunde og bygninger til netto-realisationstværdien. Op- eller nedskrivninger indgår direkte på egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Produktionsanlæg, maskiner og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt virksomhedens bankindeståender.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016
Omsætning.....	1	2.704.405	3.008.844
Driftsomkostninger.....	2	<u>-2.068.883</u>	<u>-1.449.500</u>
DÆKNINGSBIDRAG .....		635.522	1.559.344
Administrationsomkostninger.....	3	<u>-202.589</u>	<u>-235.143</u>
Andre eksterne omkostninger i alt .....		<u>-202.589</u>	<u>-235.143</u>
BRUTTORESULTAT .....		432.933	1.324.201
Personaleomkostninger.....	4	-786.204	-839.558
Øvrige indtægter.....	5	<u>0</u>	<u>22.012</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-353.271	506.655
Finansielle omkostninger.....	6	<u>-14.862</u>	<u>-2.981</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-368.133</u></u>	<u><u>503.674</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat .....		<u>-368.133</u>	<u>503.674</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-368.133</u></u>	<u><u>503.674</u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

AKTIVER	Note	31/12-16	
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde .....	7	646.600	646.600
Materielle anlægsaktiver i alt .....		646.600	646.600
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<b>646.600</b>	<b>646.600</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning .....	8	170.701	140.965
Tilgodehavender Tisvilde Vandværk .....		38.688	43.434
Andre tilgodehavender .....	9	294.960	210.757
Tilgodehavender i alt .....		504.349	395.156
Likvide beholdninger .....	10	5.296.908	5.887.419
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<b>5.801.257</b>	<b>6.282.575</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>6.447.857</b>	<b>6.929.175</b>

## Balance pr. 31. december 2017

PASSIVER	Note	31/12-16
EGENKAPITAL:		
Kapitalkonto primo .....	2.993.620	2.993.620
Overført resultat .....	<u>135.541</u>	<u>503.674</u>
EGENKAPITAL I ALT .....	11 <u>3.129.161</u>	<u>3.497.294</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Skyldig statsafgift .....	1.013.238	1.075.531
Forudbetalt vandbidrag.....	1.432.468	1.454.876
Anden gæld .....	12 <u>872.990</u>	<u>901.474</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u>3.318.696</u>	<u>3.431.881</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....	<u>3.318.696</u>	<u>3.431.881</u>
PASSIVER I ALT .....	<u><u>6.447.857</u></u>	<u><u>6.929.175</u></u>

## Noter

<b>1 Omsætning</b>	<b>2016</b>	
Vandafgift, faste bidrag .....	1.059.235	1.057.798
Vandafgift, variabelt bidrag .....	1.209.032	1.234.277
Ejerskiftegebyr .....	35.200	38.800
Rykker- og genåbningsgebyrer .....	21.700	19.300
Tilslutningsbidrag .....	218.400	455.908
Administrationsgebyrer, Gribvand spildevand.....	121.388	119.263
Værkaflæsning af målere .....	39.450	82.800
Tab på debitorer .....	<u>0</u>	<u>698</u>
 Omsætning i alt .....	 <u>2.704.405</u>	 <u>3.008.844</u>
 <b>2 Driftsomkostninger</b>		
Køb af vand .....	0	195
Elektricitet .....	112.752	81.732
Målerkontrol .....	53.954	95.279
Falck.....	1.696	2.667
Vandanalyser og boringskontroller .....	60.499	14.158
IT drift, abonnement og service .....	64.373	25.652
Vedligeholdelse af værk og anlæg .....	271.000	155.083
Vedligeholdelse af grunde .....	25.451	29.093
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger .....	78.657	143.022
Vedligeholdelse af installationer .....	1.598	0
Vedligeholdelse af ledningsnet .....	480.118	312.181
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	300.520	339.938
Sektionsbrønde (projekt).....	426.857	0
Øvrig vedligeholdelse .....	35.972	12.976
Tilslutning andelshavere .....	146.655	150.133
Forsikringer .....	8.781	7.772
SRO etablering 2015.....	<u>0</u>	<u>79.619</u>
 Driftsomkostninger i alt .....	 <u>2.068.883</u>	 <u>1.449.500</u>

## Noter

<b>3 Administrationsomkostninger</b>	<b>2016</b>	
Generalforsamling og møder .....	21.995	24.215
Kontorartikler .....	8.492	13.070
Porto og gebyrer .....	38.640	47.936
Telefon og internet .....	14.801	25.169
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	17.000	17.500
Advokat og konsulenter .....	0	981
Småanskaffelser .....	1.287	11.935
IT-administration, abonnement og service.....	42.782	39.562
Kontingenter og abonnementer .....	35.310	36.644
Baunehøj Vandværk lokale omk.....	17.773	18.132
Tab på debitorer .....	4.509	0
Diverse .....	0	-1
Administrationsomkostninger i alt .....	202.589	235.143
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	493.206	521.777
Bestyrelshonorar .....	167.000	166.126
Tilsyn.....	23.545	23.180
Fælles vagtordning.....	58.193	59.573
Vagtudkald.....	10.108	22.365
Kørselsgodtgørelser .....	24.388	30.667
ATP og sociale bidrag .....	4.041	4.136
Andre personaleomkostninger .....	5.723	11.734
Personaleomkostninger i alt .....	786.204	839.558
<b>5 Øvrige indtægter</b>		
Indskud i fællesadministration.....	0	22.012
Øvrige indtægter i alt .....	0	22.012



## Noter

<b>6 Finansielle omkostninger</b>		<b>2016</b>
Renteomkostninger bank.....	14.862	2.981
Finansielle omkostninger i alt .....	14.862	2.981
<b>7 Anlægsoversigt</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde</b>
Ejendomsværdi pr. 1. januar 2017 .....		646.600
Tilgang .....		0
Nedskrivning af grunde og bygninger i året .....		0
Ejendomsværdi pr. 31. december 2017 .....		646.600
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017 .....		646.600
<b>8 Tilgodehavender vandopkrævning</b>		
		<b>31/12-16</b>
Tilgodehavende vandafgift .....	170.701	140.965
Tilgodehavender vandopkrævning i alt .....	170.701	140.965
<b>9 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende, Gribvand Spildevand A/S .....	121.388	119.263
Tilgodehavende Baunehøj.....	105.266	21.806
Forudbetalinger .....	68.306	69.688
Andre tilgodehavender i alt .....	294.960	210.757

## Noter

<b>10 Likvide beholdninger</b>					<b>31/12-16</b>
Kassebeholdning .....				973	533
Danske Bank 411026.....				51.600	99.717
Danske Bank 132945.....				<u>5.244.335</u>	<u>5.787.169</u>
Likvide beholdninger i alt .....				<u>5.296.908</u>	<u>5.887.419</u>
<b>11 Egenkapital</b>	<b>1/1-17</b>	<b>Overført til egenkapital</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>		<b>31/12-17</b>
Kapitalkonto primo .....	2.993.620	-	-		2.993.620
Overført resultat .....	<u>503.674</u>	<u>-</u>	<u>-368.133</u>		<u>135.541</u>
I alt .....	<u>3.497.294</u>	<u>0</u>	<u>-368.133</u>		<u>3.129.161</u>
<b>12 Anden gæld</b>					<b>31/12-16</b>
ATP-bidrag .....				852	852
Feriepengeforpligtelse .....				54.252	53.265
Moms .....				489.988	602.267
Skattekonto.....				97.290	88.932
Skyldige omkostninger .....				213.108	138.158
Skyldig revision .....				<u>17.500</u>	<u>18.000</u>
Anden gæld i alt .....				<u>872.990</u>	<u>901.474</u>