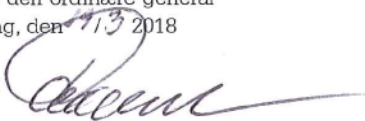


Sabro Vandværk a.m.b.a.

Årsrapport for 2017

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 13. 2018

Dirigent:



Regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Noter	11 - 15
Specifikationer	16 - 17

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Sabro Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 28. februar 2018

Bestyrelsen



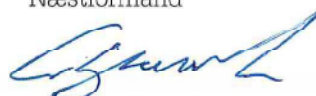
Torben Jensen
Formand



Claus G. Christensen
Næstformand



Jan Mulbjerg Jensen
Kasserer



Thomas Graasten



Lone Kildal Møller

Til bestyrelsen i Sabro Vandværk a.m.b.a.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sabro Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal, har som det fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Som det fremgår af beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis har vandværket valgt at følge Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Vandværket har dog valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afvigelsen fra Erhvervsstyrelsens vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i vandværkets omsætning og resultat for året.

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.

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 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 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.

Aarhus, den 28. februar 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Martin Rasmussen

Statsaut. revisor

Note	2017	2016	Budget 2018 Ikke revideret	Budget 2017 Ikke revideret
1 Omsætning	4.338.179	1.358.907	1.424.000	3.010.000
2 Driftsomkostninger	-999.600	-629.268	-878.000	-1.379.000
Bruttoresultat	3.338.579	729.639	546.000	1.631.000
3 Administrationsomkostninger	-211.105	-236.222	-230.000	-223.000
Resultat før afskrivninger	3.127.474	493.417	316.000	1.408.000
4 Afskrivninger	-730.616	-702.354	-740.000	-714.000
Resultat før finansielle poster	2.396.858	-208.937	-424.000	694.000
5 Andre driftsindtægter	9.282	0	0	0
6 Finansiering, netto	-17.785	-361	-18.000	-3.000
Resultat før årets over-/underdækning	2.388.355	-209.298	-442.000	691.000
Regulering af årets overdækning (-) eller underdækning (+)	-2.388.355	-209.298	442.000	691.000
Årets resultat	0	0	0	0

Note	31.12.17	31.12.16
------	----------	----------

AKTIVER

7	Ledningsnet	5.663.386	5.481.382
10	Tekniske anlæg	2.358.882	2.526.335
8	Bygning	3.280.000	3.366.793
	Fast ejendom, vandværksgrund	638.334	638.334
9	Elektroniske vandmålere	956.426	927.129
	Anlægsaktiver i alt	12.897.027	12.939.973
	Reservedelslager	36.340	47.269
12	Tilgodehavender	0	46.167
	Merværdiafgift	0	51.881
13	Likvide midler	7.426.683	4.087.961
	Omsætningsaktiver i alt	7.463.023	4.233.278
	Aktiver i alt	20.360.050	17.173.251

PASSIVER

14	Overdækning langfristet del	19.031.240	17.084.885
	Langfristet gældsforpligtelse i alt	19.031.240	17.084.885
	Overdækning kortfristet del	442.000	0
	Diverse kreditorer og hensættelser	316.341	88.366
	Skyldig vandafledningsafgift og moms	570.469	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.328.810	88.366
	Gældsforpligtelser i alt	20.360.050	17.173.251
	Passiver i alt	20.360.050	17.173.251

	2017	2016
Årets resultat	2.388.355	-209.298
Afskrivninger	730.616	702.354
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	3.118.971	493.056
Forskydning i driftskapital:		
Reservedelslager	10.929	-3.927
Tilgodehavender	46.167	399.719
Merværdiafgift	157.194	-4.202
Miljøafgift	0	640
Vandafledningsafgift	465.156	-125.613
Diverse kreditorer	227.977	-204.247
Driftens likviditetsvirkning	4.026.394	555.426
Investeringer i anlægsaktiver (netto):		
Ledningsnet	-568.038	0
Elektroniske vandmålere	-119.632	-15.350
Driftsmidler	0	0
Investeringernes likviditetsvirkning	-687.670	-15.350
Tilslutningsafgifter	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning	0	0
Årets samlede likviditetsvirkning	3.338.722	540.076
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	4.087.961	3.547.885
Årets likviditetsvirkning	3.338.722	540.076
Likvide beholdninger ved årets slutning	7.426.683	4.087.961

Generelt

Årsrapporten for Sabro Vandværk a.m.b.a. er aflagt 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.

Vandværket aflægger årsrapporten i henhold til "Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskaber efter årsregnskabsloven", som er udstedt af Erhvervsstyrelsen i januar 2016. Vandværket har valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afvigelsen fra Erhvervsstyrelsen vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i vandværkets omsætning og resultat for året.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til regnskabsåret 2016

Resultatopgørelsen**Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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

Nettoomsætning

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

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

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:

Ledningsnet og tekniske anlæg: 25 år

Bygninger: 50 år

Elektroniske vandmålere: 16 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Ifølge vedtægterne skal der ikke indbetales andelskapital

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

	2017	2016	Budget 2018 Ikke revideret	Budget 2017 Ikke revideret
1. Omsætning				
Vandafgift ifølge måler	803.692	814.195	840.000	814.000
Fast driftsbidrag måler	541.040	539.486	560.000	540.000
Tilslutningsbidrag	2.991.547	0	24.000	1.656.000
Rykkerafgift	1.400	3.955	0	0
Genåbningsafgift	500	680	0	0
Afbrydelsesafgift	0	600	0	0
Flyttegebyr	0	0	0	0
Tab på andelshaver	0	-9	0	0
I alt	4.338.179	1.358.907	1.424.000	3.010.000

2. Driftsomkostninger

Ejendomsskat	7.653	7.641	8.000	8.000
Elektricitet	68.901	72.949	70.000	70.000
Løn til driftsleder	120.000	108.000	144.000	108.000
Reparation og vedligeholdelse	493.565	275.064	400.000	1.000.000
Småanskaffelser	23.136	630	10.000	5.000
Sektionering og dataanalyse	56.927	0	20.000	0
Ledningsdigitalisering –LER	23.231	17.874	28.000	28.000
Drift af nødforbindelse	7.601	12.498	12.000	10.000
Vedligeholdelse og brændstof maskiner	9.285	0	10.000	0
Vand og varme	10.248	8.967	10.000	9.000
Rengøring	1.324	1.798	2.000	2.000
Forsikringer	37.231	36.151	38.000	37.000
Vandplanudvalg	75.281	73.967	76.000	75.000
Tankrensning	32.200	0	0	0
Vandanalyser	33.017	13.729	50.000	15.000
I alt	999.600	629.268	878.000	1.379.000

3. Administrationsomkostninger

Annoncer og tryksager	3.948	1.598	3.000	2.000
Bestyrelshonorar	40.000	40.000	50.000	40.000
Diverse	34	2.020	3.000	2.000
Edb-udgifter / software	23.362	19.372	25.000	25.000
Telefon	8.524	10.183	10.000	12.000
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	8.768	7.087	10.000	10.000
Kontingenter	8.799	10.148	10.000	10.000
Transport	93.435	90.408	126.000	170.000

	2017	2016	Budget 2018 Ikke revideret	Budget 2017 Ikke revideret
3. Administrationsomkostninger				
Transport	93.435	90.408	126.000	170.000
Kontorartikler	1.244	3.455	3.000	3.000
Kørselsgodtgørelse	3.353	3.114	3.000	3.000
Løn til forretningsfører/kasserer	54.000	78.000	40.000	54.000
Personaleudgifter	1.619	0	2.000	0
Løn til formand	36.000	24.000	40.000	36.000
ATP og fælles bidrag	1.918	2.724	2.000	3.000
Porto og gebyrer	1.836	12.586	2.000	3.000
Regnskabsudarbejdelse og revision	15.000	17.500	15.000	15.000
Kurser og uddannelse	2.700	4.435	12.000	5.000
I alt	211.105	236.222	230.000	223.000
4. Afskrivninger				
4% af kr. 13.280.750, ledningsnet	386.036	363.631	390.000	375.000
4% af kr. 5.114.992	167.451	167.599	175.000	175.000
2% af kr. 4.007.900, bygninger	86.793	80.158	80.000	80.000
6,25% af kr. 1.445.363, elektroniske vandmålere	90.335	82.858	95.000	84.000
Restafskrivning driftsmidler	0	8.108	0	0
I alt	730.616	702.354	740.000	714.000
5. Andre driftsindtægter				
Viderefaktureret brandhaneprojekt	567.900	0	0	0
Diverse omkostninger brandhaneprojekt	-558.618	0	0	0
	9.282	0	0	0

	2017	2016	Budget 2018 Ikke revideret	Budget 2017 Ikke revideret
6. Finansiering, netto				
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteudgift bank	17.785	361	18.000	3.000
I alt	-17.785	-361	-18.000	-3.000
			31.12.17	31.12.16
7. Ledningsnet				
Saldo 01.01.17		11.097.979	11.097.979	
Tilgang		568.040		0
I alt		11.666.019	11.097.979	
Afskrivningskonto:				
Saldo 01.01.17		-5.616.597	-5.253.284	
Afskrivning 2017		-386.036	-363.313	
I alt		5.663.386	6.049.421	
8. Bygning				
Saldo 01.01.17		4.007.899	4.007.899	
Tilgang		0		0
I alt		4.007.899	4.007.899	
Afskrivningskonto:				
Saldo 01.01.17		-641.106	-560.948	
Afskrivning 2017		-86.793	-80.158	
I alt		3.280.000	3.366.793	

	31.12.17	31.12.16
9. Elektroniske vandmålere		
Saldo 01.01.17	1.325.731	1.310.381
Tilgang	119.632	15.350
I alt	1.445.363	1.325.731
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.17	-398.602	-315.744
Afskrivning 2017	-90.336	-81.899
I alt	956.425	994.637
10. Tekniske anlæg		
Saldo 01.01.17	5.114.990	1.274.757
Tilgang	0	35.624
I alt	5.114.990	1.310.381
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.17	-2.588.657	-2.421.206
Afskrivning 2017	-167.451	-167.451
I alt	2.358.882	2.526.335
11. Driftsmidler		
Saldo 01.01.16	137.369	137.369
Afgang	0	0
I alt	137.369	137.369
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.16	-137.639	-129.261
Afskrivning 2016	0	-8.108
I alt	0	0

	31.12.17	31.12.16
12. Tilgodehavender		
Debitorer, Aarhus Vand A/S	0	43.967
Øvrige debitorer	0	2.200
I alt	0	46.167

13. Likvide midler

Kontant beholdning	0	0
Jyske Bank, Østergade:		
Nr. 5073 1424490	463.033	188.732
Nr. 5073 1461211	963.650	899.229
Nr. 7016 1011534	6.000.000	3.000.000
I alt	7.426.683	4.087.961

14. Overdækning

Saldo 01.01.17	17.084.885	17.294.183
Årets overdækning/underdækning	2.388.355	-209.298
Overdækning 31.12.17	19.473.240	17.084.885
Heraf kortfristet del	442.000	0
Heraf langfristet del	19.031.240	17.084.885

Af overdækning langfristet del er DKK 12.897.027 investeret i ledningsnet, teknisk anlæg, bygning, grund, elektroniske vandmålere samt driftsmidler. Beløbet er således bundet og kan ikke tilbagebetales.

Oversigt over afskrivninger. Ledningsnet og tekniske anlæg, note 6

	Anlægs- omkostninger	Afskrevet 2017	Afskrevet i alt	Restværdi 31.12.2017
Tilgang 1963 - 1990	2.920.200	0	2.920.200	0
Tilgang 1991	11.872	0	11.872	0
Tilgang 1992	11.817	0	11.817	0
Tilgang 1993	88.025	3.521	88.025	0
Tilgang 1994	215.988	8.640	207.361	8.627
Tilgang 1995	462.910	18.517	425.887	37.023
Tilgang 1996	273.707	10.948	240.856	32.851
Tilgang 1997	60.853	2.434	51.114	9.739
Tilgang 1998	238.903	9.556	191.120	47.783
Tilgang 1999	190.245	7.610	144.590	45.655
Tilgang 2000	74.277	2.971	53.478	20.799
Tilgang 2002	65.248	2.610	41.760	23.488
Tilgang 2003	157.416	6.297	94.455	62.961
Tilgang 2004	48.822	1.953	27.342	21.480
Tilgang 2005	455.541	18.222	236.886	218.655
Tilgang 2006	1.405.275	56.211	674.532	730.743
Tilgang 2007	1.868.403	74.736	822.096	1.046.307
Tilgang 2008	1.077.025	43.081	430.810	646.215
Tilgang 2009	4.401.277	176.051	1.584.459	2.816.818
Tilgang 2010	313.543	12.542	100.336	213.207
Tilgang 2011	129.722	5.189	36.323	93.399
Tilgang 2012	322.332	12.893	77.358	244.974
Tilgang 2013	913.319	36.533	183.665	730.654
Tilgang 2014	498.207	19.928	79.712	418.495
Tilgang 2015	8.044	322	966	7.078
Tilgang 2017	568.039	22.722	22.722	545.317
	16.781.010	553.487	8.758.742	8.022.268

Bygning, note 7

Tilgang 2009	4.000.000	80.000	720.000	3.280.000
Tilgang 2010	7.899	6.793	7.899	0
	4.007.899	86.793	721.264	3.280.000

Elektroniske vandmålere, note 8

Tilgang 2012	1.198.378	74.899	449.394	748.984
Tilgang 2013	70.008	4.375	21.875	48.133
Tilgang 2014	6.371	398	1.592	4.779
Tilgang 2015	35.624	2.227	6.681	28.943
Tilgang 2016	15.350	959	1.918	13.432
Tilgang 2017	119.632	7.477	7.477	112.155
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.445.363	90.335	488.937	956.426