

# Ågård-Gravens Vandværk A.m.b.A

Havrevænget 29, 6040 Egtved  
CVR-nr. 15 11 85 12

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 25. april 2017

Dirigent

---

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Intern revisors erklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 19

---

---

**Virksomheden**

---

Ågård-Gravens Vandværk A.m.b.A  
c/o Jørgen Tesstrup Worsøe  
Havrevænget 29  
6040 Egtved  
Telefon: 40 47 88 96  
Hjemmeside: [www.ågårdgravensvand.dk](http://www.ågårdgravensvand.dk)  
E-mail: [aage.bidstrup@fibermail.dk](mailto:aage.bidstrup@fibermail.dk)  
Hjemsted: Vejle  
CVR-nr.: 15 11 85 12  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Jens S. Hansen  
Jørgen T. Worsøe  
Thomas Lyhne  
Per Sørensen  
Christian Hørby Jensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoniseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Ågård-Gravens Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 30. marts 2017

**Bestyrelsen**

  
Jens S. Hansen  
Formand  
  
Per Sørensen

  
Jørgen T. Worsøe  
  
Christian Hørby Jensen

  
Thomas Lyhne

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har jeg gennemgået bilagsmaterialet for Ågård Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 2016, med henblik på at vurdere, om der er disponeret hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med vedtægter og generalforsamlingsbeslutninger.

Kolding, den 30. marts 2017



Verner S. Andersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til adelskriveren i Ågård-Gravens Vandværk A.m.b.A

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ågård-Gravens Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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 virksomheden 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

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med bestyrelsen beslutning, som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter, de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2016 og 2017. Resultatbudgetterne med tilhørende noter har, som dert fremgår af årsregnskabet 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. 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Kolding, den 30. marts 2017

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Torben Kristensen

Statsaut. revisor



Note	2016 DKK	2015 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	
			budget 2017 t.DKK	budget 2016 t.DKK	
2	<b>857.119</b>	<b>1.091.181</b>	<b>958</b>	<b>857</b>	
	Produktionsomkostninger	-692.071	-741.965	-741	-683
	Distributionsomkostninger	-117.780	-34.342	-81	-37
	Administrationsopmkostninger	-161.323	-172.311	-166	-181
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-114.055</b>	<b>142.563</b>	<b>-30</b>	<b>-44</b>
6	Finansielle indtægter	114.055	-142.563	30	44
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>114.055</b>	<b>-142.563</b>	<b>30</b>	<b>44</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger og faste installationer	507.534	220.800
	Tekniske anlæg og maskiner	216.853	276.945
	Ledningsnet	81.750	138.068
7	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>806.137</b>	<b>635.813</b>
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.720.621	4.009.473
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.720.621</b>	<b>4.009.473</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.526.758</b>	<b>4.645.286</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	510.918	546.913
	Renteperiodisering	0	6.021
9	Over/underdækning	157.071	46.713
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>667.989</b>	<b>599.647</b>
	Indestående i kreditinstitutter	708.686	552.805
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>708.686</b>	<b>552.805</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.376.675</b>	<b>1.152.452</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.903.433</b>	<b>5.797.738</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
10	Egenkapital	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	5.607.574	5.501.120
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.607.574</b>	<b>5.501.120</b>
12	Anden gæld	295.859	296.618
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>295.859</b>	<b>296.618</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.903.433</b>	<b>5.797.738</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.903.433</b>	<b>5.797.738</b>

### 1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at forsyne forbrugere i Ågård by og Gravens by samt de nærområder der iht. vandforsyningsplanen er tillagt vandværket.

	2016 DKK	2015 DKK	Ikke revideret budget 2017 t.DKK	Ikke revideret budget 2016 t.DKK
<b>2. Nettoomsætning</b>				
Driftsbidrag, m3 bidrag	180.690	186.946	189	186
Driftsbidrag, fastbidrag	276.376	276.075	277	276
Vandafgifter	376.438	405.905	394	405
Aflæsningsgodtgørelse og diverse indtægter	18.930	15.342	19	16
Gebyrer mv.	781	700	1	1
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-106.454	154.267	0	18
Regulering årets over/underdækning	110.358	51.946	78	-45
I alt	857.119	1.091.181	958	857

### 3. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygning	18.521	0	35	20
Vedligeholdelse af udendørsarealer	16.411	16.657	17	15
Vedligeholdelse installationer	38.344	68.581	40	20
Ejendomskatter	5.964	5.592	6	6
Småanskaffelser, værktøj mv.	0	252	1	0
Vandafgifter	376.437	405.905	394	405
El	28.867	26.574	29	28
Kontingenter	10.311	4.865	10	10
Vandanalyser	5.145	8.524	8	12
Alarm GS4, TDC og Treforfiber	5.178	5.492	5	5
Løn driftsleder	91.571	98.771	100	70
Personaleomkostninger, kørselsgodtgørelse	6.273	6.860	6	1
Kurser og møder	1.300	29.000	2	31
Forsikring produktionsanlæg	5.341	6.857	6	5
Edb-udgifter	0	0	0	1
Afskrivninger	82.408	64.892	82	64
I alt	692.071	748.822	741	693

			Ikke revideret budget	Ikke revideret budget
	2016	2015	2017	2016
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK

#### 4. Distributionsomkostninger

Teknisk bistand	1.500	0	2	0
Køb af målere	8.248	0	12	0
Måler kontrol	1.076	0	2	0
Reparation ledningsnet	83.538	15.166	42	20
Afskrivninger	23.418	19.176	23	17
I alt	117.780	34.342	81	37

#### 5. Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	69.200	72.750	73	63
Befordringsgodtgørelse	2.240	1.934	0	0
Personaleudgifter	9.781	8.290	10	14
Administration, PTG, porto og kontor	32.116	38.798	33	38
Annoncer og forbrugerinformation	3.860	1.816	4	13
Kontingenter	850	680	1	1
Generalforsamling og møder	12.738	9.233	13	10
EDB-administrationsprogrammer	3.128	2.917	3	5
Vandværkssamarbejde	500	0	1	0
Revisorhonorar	21.450	20.826	22	22
Konsulentassistance og support	0	650	0	5
Repræsentation og gaver	465	1.232	1	1
Kortadministration og abonnementer	4.994	6.328	5	0
I alt	161.322	165.454	166	172

#### 6. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	0	97	0	0
Renteindtægt	1.774	11.607	30	40
Urealiseret kursregulering	106.454	-154.267	0	4
Realiseret kursregulering	5.827	0	0	0
I alt	114.055	-142.563	30	44

**7. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger og faste installationer	Tekniske anlæg og maskiner	Ledningsnet	I alt
Kostpris pr. 01.01.16	240.000	600.923	234.181	1.075.104
Tilgang i året	309.050	0	0	309.050
Modtaget tilslutningsafgift	0	0	-32.900	-32.900
Kostpris pr. 31.12.16	549.050	600.923	201.281	1.351.254
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-19.200	-323.978	-96.113	-439.291
Afskrivninger i året	-22.316	-60.092	-23.418	-105.826
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-41.516	-384.070	-119.531	-545.117
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	507.534	216.853	81.750	806.137

**8. Værdipapirer og kapitalandele**

Beløb i DKK	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.16	4.080.182
Afgang i året	-395.306
Kostpris pr. 31.12.16	3.684.876
Opskrivninger pr. 01.01.16	-70.709
Årets op-/nedskrivninger	106.454
Opskrivninger pr. 31.12.16	35.745
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	3.720.621

	31.12.16	31.12.15
	DKK	DKK

**9. Over/underdækning**

Årest underdækning primo	46.713	-5.233
Årets kursreguleringer	0	0
Årets over/underdækning	110.358	51.946
I alt	157.071	46.713

**10. Egenkapital**

Reserve for opskrivninger primo	0	5.571.829
Overført fra egenkapital som følge af ændret regnskabspraksis	0	-5.571.829
I alt	0	0

**11. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger**

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger primo	5.501.120	174.460
Årets anvendte henlæggelsers	0	-90.902
Årets kursreguleringer	106.454	-154.267
Overført fra egenkapital som følge af ændret regnskabspraksis	0	5.571.829
I alt	5.607.574	5.501.120

**12. Anden gæld**

Moms og afgifter	67.301	47.340
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	16.170	14.210
Skyldige omkostninger	30.001	30.000
Skyldige vandafgifter	182.387	205.068
I alt	295.859	296.618

### 13. Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomhedens regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Vandværkets samlede egenkapital pr. 1.1.2015 er overført til overdækning under gæld i balancen, som udtryk for mellemregning med forbrugerne.

Egenkapitalen er herefter kr. 0 pr. 1.1.2015.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

#### OVER-/UNDERDÆKNING

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" princip, hvorfor der årligt opgøres in over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Årets over-/underdækning indregnes særskilt i balancen under overdækning. Årets over/underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.



**13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af vand og faste afgifter indregnes i takt med levering. Nettoomsætningen måles til fakturerede beløb ekskl. moms.

**Produktionsomkostninger**

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder indregnet afgifter, hjælpematerialer, løn og gager samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

**Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af vand solgt i året, herunder vedligeholdelse og reparation af ledningsnet samt afskrivninger

**Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, mv samt afskrivninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger		50
Tekniske anlæg og maskiner		10
Ledningsnet		10

Grunde afskrives ikke.

**13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Virksomheden er ikke omfattet af vandsektorloven og er derfor undtaget skattepiget.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

**13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.