



**Årsrapport for året  
2017**

**Andelsselskabet  
Søhus Vandværk  
5270 Odense N**

# Bestyrelsespåtegning



Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Søhus Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. februar 2018.

## Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Formand

\_\_\_\_\_  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Kasserer

\_\_\_\_\_  
Sekretær

\_\_\_\_\_  
Bestyrelsesmedlem

**Til andelshaverne i Søhus Vandværk.**

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Søhus Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, samt foreningens vedtægter.

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 perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, samt foreningens 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 foreningen 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, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, samt foreningens 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 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. Fejlinformation 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning



- 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 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.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om bestyrelsens beretning**

Vi har gennemlæst bestyrelsens beretning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsens beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 12. februar 2018.

**JL Revision**

(CVR-nr.: 11286380)

Jes Larsen  
Registreret revisor  
Mne834

## Stamoplysninger



### Selskab

Søhus Vandværk  
Slettensvej 174  
5270 Odense N

### Bestyrelse

Formand: Aksel Snerling  
Næstformand: Lars Nyholm  
Kasserer: Bjarne Petersen  
Sekretær: Bert van Malkenhorst  
Bestyrelsesmedlem: John Andersen

### Revision

JL Revision  
Hjallesegade 54B  
5250 Odense SV

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den        /        2018

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsens beretning for året 2017



Året 2017 har igen været præget af store udfordringer vedr. udstykningen og byggeriet på Gartnerlunden og Johannes Rosendahl Parken.

Vi er nu færdige med at opsætte fjernaflæste målere, der virker i 15 år og med kontrol hvert 6. år. Der er ligeledes opsat antenner i områderne, således at aflæsninger kan indgå automatisk.

Udstykningen i Gartnerlunden og Johannes Rosendahl Parken er nu så langt, at Johannes Rosendahl Parken er fuldt udbygget, mens der i Gartnerlunden stadig mangler 17 grunde at blive tilsluttet.

Vi har ligeledes i 2017 udarbejdet et udkast til kontrolprogram af vandets kvalitet – dette program ligger hos Odense Kommune, som er vores tilsynsmyndighed.

Vi har udarbejdet og betalt for beskrivelse af persondataloven (EU's persondataforordning), som stiller store og nye krav til indsamling og opbevaring af persondata, og vi er i gang med at indhente aftaler hos underleverandørerne, som også skal godtgøre, at de opfylder denne forordning.

Der er opsat rustfrie microdrop i iltningstårnene i 2017.

Vi har sat alt, der er nyt til afskrivning efter de af vandværks-foreningen beskrevne anvisninger.

# Anvendt regnskabspraksis



Årsrapporten for Søhus Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

Der indgår ikke budgettal i resultatopgørelsen for regnskabsåret og det kommende år. Budgettal vil blive forelagt separat på generalforsamlingen.

### **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.

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

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder bl.a. målerdata til Vandcenter Syd.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

## 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	30 år
Solceller	30 år
Målere	10 år
Boringer	30 år
Pumper	10 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### 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").

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 2017



	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Nettoomsætning	1	1.151.325	1.020
Produktionsomkostninger	2	<u>-617.811</u>	<u>-562</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>533.514</b>	<b>458</b>
Distributionsomkostninger	3	-181.294	-201
Administrationsomkostninger	4	<u>-407.198</u>	<u>-332</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-54.978</b>	<b>-75</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>27.947</u>	<u>14</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-27.031</b>	<b>-61</b>
Finansielle indtægter	6	<u>27.031</u>	<u>61</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017



<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	709.974	736
Inventar og installationer	8	1.592.348	1.468
Ledningsnet	8	<u>2.364.372</u>	<u>2.358</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.666.694</u></b>	<b><u>4.562</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.666.694</u></b>	<b><u>4.562</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	10.065	8
Andre tilgodehavender	10	<u>14.130</u>	<u>385</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>24.195</u></b>	<b><u>393</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.185.945</u></b>	<b><u>3.758</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.210.140</u></b>	<b><u>4.151</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>8.876.834</u></b>	<b><u>8.713</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017



<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
Overdækning	11	<u>8.401.776</u>	<u>8.275</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.401.776</u></b>	<b><u>8.275</u></b>
Anden gæld	12	460.058	419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>15.000</u>	<u>19</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>475.058</u></b>	<b><u>438</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.876.834</u></b>	<b><u>8.713</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.876.834</u></b>	<b><u>8.713</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			

## Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	562.356	557
Kubikmeterafgift	697.779	672
Tilslutningsbidrag	0	2.008
Diverse indtægter	2.513	3
Gebyrer	15.270	12
Overdækning	<u>-126.593</u>	<u>-2.232</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>1.151.325</u></b>	<b><u>1.020</u></b>
 <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger og boringer	97.816	35
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	60.598	81
Vedligeholdelse og køb af inventar	22.500	24
El til produktion	33.069	36
Vandanalyser og boringskontrol	31.924	39
Ejendomsskat	15.234	15
Løn, driftspersonale incl. Bestyrelseshonorar	65.251	42
Personaleomkostninger	1.271	1
60 % af formandens løn excl. Bestyrelseshonorar	65.590	65
Forsikringer	5.877	6
Afskrivninger i alt	<u>218.681</u>	<u>218</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>617.811</u></b>	<b><u>562</u></b>
 <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	93.904	117
Afskrivninger i alt	<u>87.390</u>	<u>84</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>181.294</u></b>	<b><u>201</u></b>

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar/gager bestyrelse incl. bestyrelshonorar 40.000	258.632	215
Heraf overført til produktionsomkostninger	-65.590	-64
Kontingenter	10.046	11
Forsikringer	854	1
Kontorartikler	8.627	1
Kontorinventar vedligeholdelse/småanskaffelser	12.915	12
Porto og gebyrer	17.126	17
Telefon incl. Business Bredbånd kr. 5.030	21.719	18
Kørselsudgifter	9.806	10
Faglitteratur	297	0
Revisor og anden rådgivning	18.000	13
IT-udgifter incl. nye programmer	47.151	41
Generalforsamling	19.968	20
Mødeudgifter m.v. bestyrelsen	14.636	14
Julegaver bestyrelsen	3.666	5
Repræsentation, gaver m.v.	1.639	1
Kurser samt udgifter i forbindelse hermed	1.070	1
Hjemmeside	6.000	15
Tab på debitorer	0	1
Annoncer	411	0
Rådgivning m.v. sikkerhedssystemer	<u>20.225</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>407.198</u></b>	<b><u>332</u></b>
 <b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	<u>27.947</u>	<u>14</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>27.947</u></b>	<b><u>14</u></b>
 <b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	<u>27.031</u>	<u>61</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>27.031</u></b>	<b><u>61</u></b>

## NOTER



	Grunde og bygninger	Inventar, pumpe, installationer	Ledningsnet og boringer
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar	1.127.387	2.785.525	2.842.084
Tilgange	0	316.235	93.931
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.127.387</u>	<u>3.101.760</u>	<u>2.936.015</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	390.992	1.317.152	484.252
Årets afskrivninger	26.421	192.260	87.390
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>417.413</u>	<u>1.509.412</u>	<u>571.642</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. decemb</b>	<b><u>709.974</u></b>	<b><u>1.592.348</u></b>	<b><u>2.364.373</u></b>
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto		<u>10.065</u>	<u>8</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>10.065</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms		0	264
Beregnete renter bank		5.667	87
Forudbetalte omkostninger		<u>8.463</u>	<u>35</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>14.130</u></b>	<b><u>386</u></b>
<b>Note 11 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar		8.275.183	6.043
Årets overdækning, jf. note 1		<u>126.593</u>	<u>2.232</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>8.401.776</u></b>	<b><u>8.275</u></b>



	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Note 12 Anden gæld</b>		
Moms	62.350	0
Afgift af ledningsført vand	384.777	371
Årsafregning med forbrugere	9.794	46
Forbrugere med beløb tilgode	2.227	1
Skyldig lønudgifter m.v.	<u>910</u>	<u>1</u>
<b>Leverandør af varer og tjensteydelser i alt</b>	<b><u>460.058</u></b>	<b><u>419</u></b>