

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Dragsmur Vandforsyning I/S

**Byvej 10
8370 Hadsten**

**ÅRSRAPPORT
2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

CVR-nr. 48 19 78 68

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Dragsmur Vandforsyning I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragsmur, den 27/4 2019

Bestyrelsen



Jens L. Torp
Formand



Carsten Mølbæk
Sekretær



Steen Jakobsen
Bestyrelsesmedlem



Jørgen Nissen
Næstformand



Jens Jørgen Simonsen
Kasserer

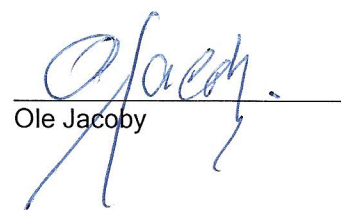
Kritisk revisor:

Erklæring om gennemgang af årsrapporten

Jeg har gennemgået opstillingen af årsrapporten for 2018 og sammenholdt regnskabsposterne med bogføringen.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Jeg har ikke foretaget revision, der henvises til den uafhængige revisors revisionspåtegning på side 4-5.



Ole Jacoby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Dragsmur Vandforsyning I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dragsmur Vandforsyning I/S for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 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 ved revisionen

Vandværket har som sammenligningstal i resultatopgørelsen valgt at medtage resultatbudget for 2019. Resultatbudgettet for 2019 har, som det 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 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.

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 revision 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 revisionen 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.

Ebeltoft, den 27/4 2019

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 38751646



Diana Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne35437

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er med den til enhver tid gældende lovgivning og det for vandforsyningens gældende regulativ, at forsyne ejendomme indenfor selskabets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til laveste mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostningerne skal dække afskrivninger af anlæg og henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes interesser i alle vandforsyningsforhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et overskud på kr. 88.337. Resultatet anses for tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Dragsmur Vandforsyning I/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre vandværker.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år.

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 og distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Ledningsnet	30-40 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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").

Periodisering

Der er foretaget periodisering af indtægter for perioden fra den seneste opkrævning og frem til 31.december

Henlæggelser

Der foretages henlæggelser til udskiftning og fornyelse af måler og ledningsrenovering.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note	2018	2017	2019 Budetal ej reviderede
1 Nettoomsætning	455.615	517.720	691.563
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-162.718	-196.841	-126.300
3 Andre eksterne omkostninger	-260.244	-301.276	-535.189
BRUTTORESULTAT	32.653	19.603	30.074
4 Andre finansielle indtægter	6.564	6.934	6.500
5 Andre finansielle omkostninger	-39.217	-26.537	-.36.574
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2018	2017
6 Grunde og bygninger	30.000	30.000
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.235.240	2.372.450
Materielle anlægsaktiver	2.265.240	2.402.450
ANLÆGSAKTIVER	2.265.240	2.402.450
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.096	0
Andre tilgodehavender	25.788	67.673
Periodeafgrænsningsposter	309.000	295.000
Tilgodehavender	336.884	362.673
Likvide beholdninger	736.742	717.341
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.073.626	1.080.014
AKTIVER	3.338.866	3.482.464

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2018	2017
8 Henlæggelser	450.663	362.774
HENLÆGGELSER I ALT	450.663	362.774
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	895.965	836.717
Prioritetsgæld	1.916.387	2.077.887
Langfristede gældsforpligtelser	2.812.352	2.914.604
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.075	201.997
10 Anden gæld	2.776	3.089
Kortfristede gældsforpligtelser	75.851	205.086
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.888.203	3.119.690
PASSIVER	3.338.866	3.482.464

Noter

	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	157.428	134.046	170.800
Kubikmeterbidrag	67.088	61.204	70.000
Bidrag målerleje (henlægges til fornyelse)	29.089	29.246	29.280
Bidrag nyt ledningsnet	276.347	277.841	219.600
Tilslutningsbidrag	0	0	31.420
Periodeafgrænsning primo	-295.000	-290.000	-295.000
Periodeafgrænsning ultimo	309.000	295.000	295.000
Over/underdækning	-88.337	10.383	170.463
	<u>455.615</u>	<u>517.720</u>	<u>691.563</u>
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer			
Køb vand	57.251	54.719	58.000
Vedligeholdelse installationer og inventar	2.231	0	6.000
Reparation på værket	20.436	32.484	6.000
Tilbageført afsat skyldig tidligere år	-4.913	0	0
Vedligeholdes udenomsarealer	3.045	9.360	10.000
EI	13.945	10.967	16.000
Elafgift	-7.919	-7.080	-6.000
Vandanalyser og boringskontrol	0	756	800
Ledningsregistrering	0	19.315	6.000
Tilsyn med vandværket	12.000	12.000	12.000
Reparation vandmåler	0	567	1.500
Reparation af forsyningsnet	0	0	8.000
IP-abonnement	2.700	0	3.000
Overført til henlæggelse til investering	58.800	58.800	0
Forsikringer	5.142	4.953	5.000
	<u>162.718</u>	<u>196.841</u>	<u>126.300</u>

Noter

	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
3 Andre eksterne omkostninger			
Andre stykomkostninger			
EI	2.839	2.846	4.680
EI-Afgift	-947	0	-1.000
Etablering af nye vandmålere	200	350	2.400
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	15.194	989	280.000
Afskrivning ledningsnet	137.210	132.709	132.709
Overført henlæggelse til investering	0	58.320	0
	154.496	195.214	418.789
Salgsomkostninger			
Gaver og blomster	4.830	4.012	5.000
	4.830	4.012	5.000
Øvrige personaleomkostninger			
Kørsel	6.712	12.186	8.000
	6.712	12.186	8.000
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	1.759	1.905	2.500
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	9.560	9.218	10.000
IT-udgifter	303	9.257	2.400
Telefon	5.787	0	0
Porto	1.740	1.656	5.000
Revisorhonorar	13.500	12.500	17.500
Øvrig regnskabsmæssig honorar	4.000	0	1.000
Honorar	26.400	26.300	26.500
Administration Djurs Vand	25.991	23.914	31.000
Faglitteratur/tidsskrifter	1.020	1.020	1.500
Kontingenter	4.146	4.094	6.000
	94.206	89.864	103.400
	260.244	301.276	535.189

Noter

	2018	2017	2019 Budgettal ej reviderede
4 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	3.504	3.759	3.000
Gebyrer, debitorer	3.060	3.175	3.500
	<u>6.564</u>	<u>6.934</u>	<u>6.500</u>
5 Andre finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	1	0	0
Garantiprovision	15.584	0	14.373
Gebyrer mv.	0	293	400
Renter SKAT	10	823	0
Kommunekredit	23.622	25.421	21.801
	<u>39.217</u>	<u>26.537</u>	<u>36.574</u>
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2018		30.000	4.063.906
Årets tilgang		0	0
Afgang		0	0
Kostpris 31. december 2018		<u>30.000</u>	<u>4.063.906</u>
Af-/nedskrivninger 31. januar 2018		0	-1.691.456
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0
Af-/nedskrivninger		0	-137.210
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		<u>0</u>	<u>-1.828.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>30.000</u>	<u>2.235.240</u>

Noter

	2018	2017
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.096	1
	<u>2.096</u>	<u>1</u>
8 Andre hensatte forpligtelser		
Henlæggelse til fornyelse af måler	157.863	128.774
Henlæggelse til ledningsrenovering	234.000	116.880
Årets ændring til andre hensættelser	58.800	117.120
	<u>450.663</u>	<u>362.774</u>
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	65.575	194.497
Revisorhonorar	7.500	7.500
	<u>73.075</u>	<u>201.997</u>
10 Anden gæld		
Moms og afgifter	1	0
Skattekontoen	5	758
Afgift ledningsført vand	123	298
Mellemregning med forbrugerne	2.647	2.033
	<u>2.776</u>	<u>3.089</u>