

Østeralle 8   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N.

Tlf 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

**Kolind Vandværk A.m.b.a.**

**Nyhåbsvej 7  
8560 Kolind**

**ÅRSRAPPORT  
2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/3 2017



Dirigent

**CVR-nr. 35 42 17 69**

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

### Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kolind Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kolind, den / 2017

### Bestyrelsen



Claus Andersen  
bestyrelsesformand




Jonna Richter



Caspar Halbye



Svend Astrup



Per Knudsen  
kasserer

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Kolind Vandværk A.m.b.a.

**Påtegning på årsregnskabet**

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kolind Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 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**

Kolind Vandværk AmbA har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Rønde, den / 2017

**Kovsted & Skovgård**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089

Diana Poulsen  
statsautoriseret revisor

Thomas Gaarden  
registreret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af vand.

### Usædvanlige forhold

Kolind Vandværk er pr. 1/1 2016 fusioneret med Nødager Vandværk - og med Kolind Vandværk som det fortsættende værk. Ifølge fusionsaftalen af 8/10 2016 overføres samtlige aktiver og forpligtelser til Kolind Vandværk. Nødager Vandværks nettoformue pr. fusionsdagen er indregnet under egenkapitalen. Den kontante del af overdragelsen er sket i november 2016.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværket har i 2016 udpumpet en vandmængde på 119.297 m<sup>3</sup>. Faktisk solgte vandmængde udgør 107.446 m<sup>3</sup>.

Særlige forbrugere er Byhallen i Kolind og Kolind Svømmebad.

Antal brugere er i 2016 steget fra 764 til 864, heraf 98 i forbindelse med fusionen med Nødager Vandværk pr. 1/1 2016.

### Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 16 mod et underskud sidste år på t.kr. 559. Budgetresultatet var på et underskud på t.kr. 305.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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





## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ledningsanlæg	20 år	0 %
Hovedanlæg	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2016	2015	2016 Budget ej revideret
1 Nettoomsætning	839.925	680.960	784.000
2 Beholdningsforskydning reservedelsbeholdning	-12.882	5.220	0
3 Andre eksterne omkostninger	-473.545	-915.007	-724.000
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>353.498</b>	<b>-228.827</b>	<b>60.000</b>
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-390.892	-333.035	-385.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-37.394</b>	<b>-561.862</b>	<b>-325.000</b>
Renteindtægt KommuneKredit	380	54	0
5 Andre finansielle indtægter	36.934	57.898	25.000
6 Andre finansielle omkostninger	-16.381	-55.661	-5.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-16.461</b>	<b>-559.571</b>	<b>-305.000</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat	-16.461	-559.571	-305.000
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-16.461</b>	<b>-559.571</b>	<b>-305.000</b>



**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2016	2015
Egenkapital primo	5.917.716	6.463.924
Tilslutningsbidrag	10.732	13.363
Tilgang nettokapital Nødager Vandværk v/ fusion	1.279.664	0
Overført resultat	-16.461	-559.571
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>7.191.651</b>	<b>5.917.716</b>
Kreditinstitutter	205.909	248.938
<b>11 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>205.909</b>	<b>248.938</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	41.800	41.400
Modtagne forudbetalinger fra kunder	38.670	0
<b>12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>	<b>76.442</b>	<b>101.066</b>
<b>13 Anden gæld</b>	<b>57.023</b>	<b>37.465</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>213.935</b>	<b>179.931</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>419.844</b>	<b>428.869</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>7.611.495</b>	<b>6.346.585</b>

## Noter

	2016	2015	2016 Budget ej revideret
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Vandafgift M3	466.553	320.737	420.000
Vandafgift fast bidrag	345.169	266.658	344.000
Gebyr m/moms	4.875	4.125	0
Gebyr u/moms	3.514	1.600	0
Salg aflæsningsdata m.v	18.444	19.061	20.000
Salg målere	1.370	68.779	0
	<b>839.925</b>	<b>680.960</b>	<b>784.000</b>
<b>2 Beholdningsforskydning reservedelsbeholdning</b>			
Beholdning reservedele primo	21.306	16.086	0
Beholdning reservedele ultimo	-8.424	-21.306	0
	<b>12.882</b>	<b>-5.220</b>	<b>0</b>

## Noter

	2016	2015	2016 Budget ej revideret
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>			
<b>Andre stykomkostninger</b>			
Efterangivelse vandafgift 2013	0	4.598	0
Efterang. vandafg. (90%-regel) - reg. 2015	-10.748	13.158	0
El	57.696	66.211	40.000
Elafgift	-31.149	-36.050	0
Vedligeholdelse	47.688	54.605	250.000
Løn vedr. driftsledelse	4.421	3.740	0
Køb af vandmålere	17.214	466.713	10.000
Økonomisk/teknisk bistand	48.526	38.187	40.000
Driftsledelse	54.300	55.000	105.000
Anlægsgartner	33.750	13.615	15.000
Befordringsgodtgørelse	148	444	0
Bestyrelses honorar	102.270	100.266	105.000
Vandanalyse	10.103	6.879	20.000
	<b>334.219</b>	<b>787.366</b>	<b>585.000</b>
<b>Andre driftsmiddelomkostninger</b>			
Forsikringer	7.148	6.701	10.000
Generalforsamling, repræsentation, møder	15.446	15.281	10.000
Kontingent	7.517	6.899	10.000
Kursus, årsmøder	9.500	2.651	5.000
Kontingent/abonnement u/moms	2.700	2.700	3.000
Ejendomsskat	2.200	0	0
	<b>44.511</b>	<b>34.232</b>	<b>38.000</b>
<b>Lokaleomkostninger</b>			
Husleje	18.000	18.000	36.000
	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>36.000</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>			
Kontorhold, annonce, tlf., alarm m.v.	13.063	21.097	20.000
Mindre anskaffelser	5.695	15.861	5.000
Porto	1.272	1.301	0
Gebyr u/m	4.499	3.597	5.000
Revisor	34.200	33.225	35.000
	<b>58.729</b>	<b>75.081</b>	<b>65.000</b>

## Noter

	2016	2015	2016 Budget ej revideret
<b>Øvrige kapacitetsomkostninger</b>			
Tab på varedebitorer, konstateret	0	328	0
Udgifter i forbindelse med fusion Nødager Vandværk	18.086	0	0
	<b>18.086</b>	<b>328</b>	<b>0</b>
	<b>473.545</b>	<b>915.007</b>	<b>724.000</b>
<b>4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Hovedanlæg	133.329	130.783	135.000
Ledningsanlæg	257.563	202.252	250.000
	<b>390.892</b>	<b>333.035</b>	<b>385.000</b>
<b>5 Andre finansielle indtægter</b>			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	0	212	0
Udbytte omsætningsaktiver	36.934	48.516	25.000
Kursgevinst, værdipapirer	0	9.170	0
	<b>36.934</b>	<b>57.898</b>	<b>25.000</b>
<b>6 Andre finansielle omkostninger</b>			
Renter, pengeinstitutter	0	0	5.000
Renteudgifter øvrige	134	11	0
Kurstab, værdipapirer	16.247	55.650	0
	<b>16.381</b>	<b>55.661</b>	<b>5.000</b>





## Noter

	1/1 2016 Gæld i alt	31/12 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
<b>11 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter	290.338	247.709	41.800	23.300
	<b>290.338</b>	<b>247.709</b>	<b>41.800</b>	<b>23.300</b>
			<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>				
Kreditorer			41.209	29.202
Skyldig tilbagebetaling			18.933	59.564
Revisorhonorar			16.300	12.300
			<b>76.442</b>	<b>101.066</b>
<b>13 Anden gæld</b>				
Skyldig A-skat			40.083	38.326
Skyldigt arbm.bidrag			8.182	8.019
Skyldig vandafgift primo			-8.880	64.994
Årets vandafgift			674.775	500.299
Betaling vandsskat			-657.138	-574.173
			<b>57.023</b>	<b>37.465</b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Svend Aage Astrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-093367602030

IP: 193.88.121.159

2017-03-16 20:07:53Z

NEM ID 

## Caspar Halbye

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-606358938887

IP: 5.186.126.110

2017-03-17 15:27:36Z

NEM ID 

## Per Mattsson Knudsen

Kasserer

På vegne af: Kolind Vandværk A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-744747565407

IP: 5.186.83.123

2017-03-19 08:21:14Z

NEM ID 

## Claus Ole Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-558303481469

IP: 5.186.83.204

2017-03-19 18:51:21Z

NEM ID 

## Jonna Richter

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-173164448521

IP: 95.166.38.187

2017-03-20 16:44:11Z

NEM ID 

## Thomas Gaarden

Registreret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning,  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:31262089-RID:1237459976430

IP: 87.54.61.230

2017-03-21 06:04:29Z

NEM ID 

## Diana Poulsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning,

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:31262089-RID:1224500331325

IP: 87.54.61.230

2017-03-21 06:53:36Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>