



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

ROE VANDVÆRK A.M.B.A.

ØMOSEVEJ 48, 8643 ANS BY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den 21. marts 2019

Dirigent

CVR-NR. 81 91 29 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Intern revisors påtegning	
Intern revisors påtegning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-15

VANDVÆRKSOPLYSNINGER

Vandværket	Roe Vandværk c/o Leo Østergaard Ømosevej 48 8643 Ans By CVR-nr.: 81 91 29 12 Stiftet: 1. april 1968 Hjemsted: Ans By Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leo Østergaard, formand Arne Salomonsen, næstformand Gitte Mangaard, bestyrelsesmedlem, kasserer Erik Mogensen Torben Nissen Kent Nørregaard Frank Pedersen
Direktion	Leo Østergaard Gitte Mangaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Søndergade 1 8620 Kjellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Roe Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 25. februar 2019

Direktion:


Leo Østergaard

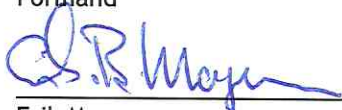

Gitte Mungaard

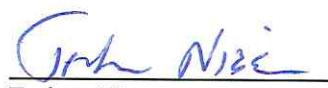
Bestyrelse:

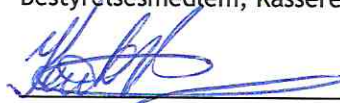

Leo Østergaard
Formand


Arne Salomonsen
Næstformand


Gitte Mungaard
Bestyrelsesmedlem, Kasserer


Erik Mogensen


Torben Nissen


Kent Nørregaard


Frank Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Roe Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 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 vandværket 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. 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 vandværkets 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 vandværket 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 ledelsen 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 25. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

INTERN REVISORS PÅTEGNING

Intern revisors påtegning

Vi har stikprøvevis gennemgået Roe Vandværks bogholderi og bilag for regnskabsåret 2018 og har intet fundet at bemærke.

Ans By, den 1 / 3 2019

Marianne Eriksen
Hans Kjeldmand

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018	2017
NETTOOMSÆTNING.....	1	826.112	571.458
Direkte produktionsomkostninger.....	2	-119.789	-84.054
Personaleomkostninger.....		-110.000	-90.000
Vedligeholdelsesomkostninger.....	3	-317.130	-160.120
DÆKNINGSBIDRAG.....		279.193	237.284
Administrationsomkostninger.....	4	-130.558	-120.172
Af- og nedskrivninger.....	5	-143.093	-140.758
Andre driftsindtægter.....	6	2.700	2.100
DRIFTSRESULTAT.....		8.242	-21.546
Andre finansielle indtægter.....	7	59.903	24.174
Andre finansielle omkostninger.....	8	-68.145	-2.628
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018	2017
Ledningsnettet.....		3.015.537	3.082.163
Produktionsanlæg og maskiner.....		807.826	885.035
Materielle anlægsaktiver.....	9	3.823.363	3.967.198
ANLÆGSAKTIVER.....		3.823.363	3.967.198
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		97.842	2
Tilgodehavender.....		97.842	2
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	10	1.342.689	1.406.867
Værdipapirer.....		1.342.689	1.406.867
Likvide beholdninger.....	11	881.353	993.085
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.321.884	2.399.954
AKTIVER.....		6.145.247	6.367.152

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018	2017
Overdækning.....		5.610.465	5.795.872
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	5.610.465	5.795.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		31.099	28.086
Anden gæld.....	13	503.683	543.194
Kortfristede gældsforpligtelser		534.782	571.280
GÆLDSFORPLIGTELSE		6.145.247	6.367.152
PASSIVER		6.145.247	6.367.152

NOTER

	2018	2017	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgifter m.v.....	615.418	618.736	
Tilslutningsafgifter.....	24.234	91.932	
Aflæsning Silkeborg Kommune.....	1.794	3.627	
Over-/underdækning.....	184.666	-142.837	
	826.112	571.458	
 Direkte produktionsomkostninger			2
El.....	38.353	34.912	
Vandprøver.....	24.102	10.051	
Maskinstation.....	13.650	5.350	
Filtermaterialer.....	43.684	33.741	
	119.789	84.054	
 Vedligeholdelsesomkostninger			3
Vedligehold af vandværket.....	171.213	50.220	
Vedligehold af ledningsnettet.....	76.809	67.481	
Vedligehold af målere.....	29.611	6.100	
Inventar / pasningsaftale.....	39.497	36.319	
	317.130	160.120	
 Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	6.858	6.625	
Telefon og internet.....	11.022	9.495	
Revision.....	15.000	17.500	
Forsikringer og kontingenter.....	9.586	9.424	
Forsikringer.....	7.843	7.507	
Bankgebyrer.....	1.303	4.346	
Edb-omkostninger.....	26.983	27.713	
Fragt og porto.....	1.722	914	
Generalforsamling og møder.....	12.799	8.685	
Diverse.....	11.599	0	
Digitale kort.....	10.223	12.161	
Kørsel.....	3.247	3.445	
PBS.....	12.373	12.357	
	130.558	120.172	
 Af- og nedskrivninger			5
Ledningsnettet.....	65.884	63.549	
Produktionsanlæg og maskiner.....	77.209	77.209	
	143.093	140.758	

NOTER

	2018	2017	Note
Andre driftsindtægter			6
Gebyrer.....	2.700	2.100	
	2.700	2.100	
Andre finansielle indtægter			7
Udbytte.....	59.903	24.174	
	59.903	24.174	
Andre finansielle omkostninger			8
Kassekredit.....	3.967	2.628	
Realiseret/urealiseret tab værdipapirer, der er omsætningsaktiver.....	64.178	0	
	68.145	2.628	
Materielle anlægsaktiver			9
	Ledningsnettet	Produktionsanlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2018.....	3.269.395	1.235.711	
Kostpris 31. december 2018.....	3.269.395	1.235.711	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	187.974	350.676	
Årets afskrivninger	65.884	77.209	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	253.858	427.885	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	3.015.537	807.826	
Andre værdipapirer og kapitalandele			10
Jyske Invest/Investeringsbevis.....	1.342.689	1.406.867	
	1.342.689	1.406.867	
Likvide beholdninger			11
Indestående i pengeinstitutter.....	881.353	993.085	
	881.353	993.085	

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						12
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018	
Overdækning.....	5.610.465	0	0	5.795.872	0	
	5.610.465	0	0	5.795.872	0	

I henhold til lovgivningen er der krav om at selskabet følger "hvile-i-sig-selv" princippet. Resultatet i selskabet skal derfor over en årrække gå i nul. Overdækningen er et udtryk for at forbrugerne har penge tilgode i selskabet. Overdækningen dækker over henholdsvis henlæggelser til senere investeringer samt for meget opkrævet takst.

Af overdækningen udgør 885.000 kr. henlæggelser til fremtidige investeringer. Den resterende overdækning udlignes i taksterne over en årrække.

Anden gæld						13
A-skat og AM-bidrag.....			-670		3.720	
Skyldig statsafgift.....			435.839		459.761	
Moms.....			68.514		79.713	
			503.683		543.194	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roe Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra klasse B og C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets indtægter og udgifter over en årrække går i nul.

Der opgøres årligt en difference mellem, hvad selskabet har opkrævet, i forhold til afholdte omkostninger. For meget opkrævede beløb medfører en reduktion af prisen i efterfølgende år, og for lidt opkrævede beløb kan medføre ret til prisforhøjelse i efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør indgåede indbetalinger på vandsalg. Årets over-/underdækning er indregnet.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indgår i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter i forhold til levering af drikkevand, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger dækker over værkets omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer til bogholder samt formand.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt udbytte og gevinster på værdipapir, både realiserede og urealiserede gevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Værket er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsnet samt andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid
Ledningsnettet.....	50 år
Produktionsanlæg og maskiner.....	10-20 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Overdækning

Saldo for overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet skal tilbagebetale til forbrugerne i de kommende års takster eller anvende til investeringer.