

Lakolk Vandværk ApS

Saltgade 2,1

6760 Ribe

CVR-nr. 21569887

Årsrapport 02.04.2016 - 01.04.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.09.2017

Dirigent

Navn: Hans Peter Jepsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 01.04.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lakolk Vandværk ApS
Saltgade 2,1
6760 Ribe

CVR-nr.: 21569887
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 02.04.2016 - 01.04.2017

Telefon: 75425257
Hjemmeside: lakolkvand.dk
E-mail: info@lakolkvand.dk

Direktion

Hans Peter Jepsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.04.2016 - 01.04.2017 for Lakolk Vandværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 01.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.04.2016 - 01.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 05.09.2017

Direktion

Hans Peter Jepsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lakolk Vandværk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lakolk Vandværk ApS for regnskabsåret 02.04.2016 - 01.04.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 05.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vandværk og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud blev på 46 t.kr. mod et overskud på 42 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	129.972	102.904
Administrationsomkostninger		(69.345)	(51.711)
Driftsresultat		60.627	51.193
Andre finansielle omkostninger		(176)	(7.034)
Resultat før skat		60.451	44.159
Skat af årets resultat	3	(14.489)	(2.120)
Årets resultat		45.962	42.039
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		45.000	40.000
Overført resultat		962	2.039
		45.962	42.039

Balance pr. 01.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		333.684	424.788
Materielle anlægsaktiver	4	<u>333.684</u>	<u>424.788</u>
Anlægsaktiver		<u>333.684</u>	<u>424.788</u>
Tilgodehavende selskabsskat		180	7.160
Periodeafgrænsningsposter		13.216	13.358
Tilgodehavender		<u>13.396</u>	<u>20.518</u>
Likvide beholdninger		<u>193.451</u>	<u>145.733</u>
Omsætningsaktiver		<u>206.847</u>	<u>166.251</u>
Aktiver		<u>540.531</u>	<u>591.039</u>

Balance pr. 01.04.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		10.288	9.326
Forslag til udbytte for regnskabsåret		45.000	40.000
Egenkapital		180.288	174.326
Udskudt skat		73.500	93.500
Hensatte forpligtelser		73.500	93.500
Skyldig selskabsskat		32.489	25.820
Anden gæld		132.886	182.393
Periodeafgrænsningsposter		121.368	115.000
Kortfristede gældsforpligtelser		286.743	323.213
Gældsforpligtelser		286.743	323.213
Passiver		540.531	591.039

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	9.326	40.000	174.326
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(40.000)	(40.000)
Årets resultat	0	962	45.000	45.962
Egenkapital ultimo	125.000	10.288	45.000	180.288

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>91.104</u>	<u>91.104</u>
	91.104	91.104
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	34.489	29.820
Ændring af udskudt skat	<u>(20.000)</u>	<u>(27.700)</u>
	14.489	2.120
		<u>Produk-</u>
		<u>tionsanlæg</u>
		<u>og maskiner</u>
		<u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>1.275.522</u>
Kostpris ultimo		1.275.522
Af- og nedskrivninger primo		(850.734)
Årets afskrivninger		<u>(91.104)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		(941.838)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		333.684

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til materialer og hjælpematerialer, løn samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens samt kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnettet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet	25 år
Målere	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.