

## **Lakolk Vandværk ApS**

Saltgade 2, 1.

6760 Ribe

CVR-nr. 21569887

## **Årsrapport 02.04.2017 - 01.04.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.08.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Hans Peter Jepsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 01.04.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Lakolk Vandværk ApS  
Saltgade 2, 1.  
6760 Ribe

CVR-nr.: 21569887

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 02.04.2017 - 01.04.2018

### Direktion

Hans Peter Jepsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.04.2017 - 01.04.2018 for Lakolk Vandværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 01.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.04.2017 - 01.04.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 02.04.2017 - 01.04.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 24.08.2018

### 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 02.04.2017 - 01.04.2018 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 revisorerets 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 24.08.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vandværk og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud blev på 39 t.kr. mod et overskud på 46 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>132.845</b>	<b>129.972</b>
Administrationsomkostninger		(81.913)	(69.344)
<b>Driftsresultat</b>		<b>50.932</b>	<b>60.628</b>
Andre finansielle omkostninger		0	(177)
<b>Resultat før skat</b>		<b>50.932</b>	<b>60.451</b>
Skat af årets resultat	3	(11.846)	(14.489)
<b>Årets resultat</b>		<b>39.086</b>	<b>45.962</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		40.000	45.000
Overført resultat		(914)	962
		<b>39.086</b>	<b>45.962</b>

**Balance pr. 01.04.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		242.580	333.684
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>242.580</b>	<b>333.684</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>242.580</b>	<b>333.684</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.028	0
Tilgodehavende selskabsskat		511	180
Periodeafgrænsningsposter		15.151	13.216
<b>Tilgodehavender</b>		<b>16.690</b>	<b>13.396</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>248.817</b>	<b>193.451</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>265.507</b>	<b>206.847</b>
<b>Aktiver</b>		<b>508.087</b>	<b>540.531</b>



**Balance pr. 01.04.2018**

	<b>Note</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>	<b>2017</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		9.374	10.288
Forslag til udbytte for regnskabsåret		40.000	45.000
<b>Egenkapital</b>		<b>174.374</b>	<b>180.288</b>
Udskudt skat		53.000	73.500
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>53.000</b>	<b>73.500</b>
Skyldig selskabsskat		29.346	32.489
Anden gæld		133.867	132.886
Periodeafgrænsningsposter		117.500	121.368
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>280.713</b>	<b>286.743</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>280.713</b>	<b>286.743</b>
<b>Passiver</b>		<b>508.087</b>	<b>540.531</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125000	10288	45000	180288
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(45000)	(45000)
Årets resultat	0	(914)	40000	39086
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>9374</b>	<b>40000</b>	<b>174374</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>1</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>91.104</u>	<u>91.104</u>
	<b><u>91.104</u></b>	<b><u>91.104</u></b>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	32.346	34.489
Ændring af udskudt skat	<u>(20.500)</u>	<u>(20.000)</u>
	<b><u>11.846</u></b>	<b><u>14.489</u></b>
		<u>Produk-</u>
		<u>tionsanlæg</u>
		<u>og maskiner</u>
		<u>kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>1.275.522</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.275.522</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		(941.838)
Årets afskrivninger		<u>(91.104)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(1.032.942)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>242.580</u></b>

## 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, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder 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:

## Anvendt regnskabspraksis

Ledningsnet	25 år
Målere	5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### 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, reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

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