



## **Vollerup-Ulkebøl Vandværk**

Andelsselskab  
Linbækvej 7  
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

## **ÅRSRAPPORT 2017**

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2017  
Balance pr. 31. december 2017  
Driftsbudget for 2017  
Driftsbudget for 2018  
Driftsbudget for 2019

Godkendt på vandværkets ordinære  
generalforsamling den 20/3 2018

Dirigent:

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2017	10
Resultatbudget for 2017	10
Resultatbudget for 2018	10
Resultatbudget for 2019	10
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13

**BESTYRELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk.

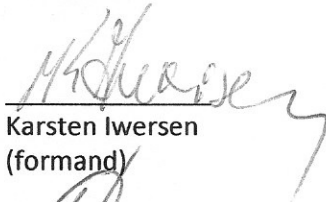
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 26. februar 2018

**Bestyrelsen:**

Karsten Iwersen  
(formand)



Henrik Schrøder  
(næstformand)



Kim Olesen



Johannes Høier



Kenny Arpe

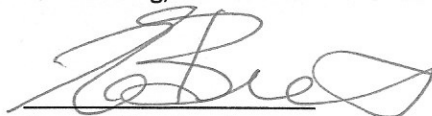
## FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelselskab har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Sønderborg, den 26. februar 2018



Emanuel Buelund  
(folkevalgt revisor)



Bent Heissel  
(folkevalgt revisor)

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til andelshaverne i Vollerup-Ulkebøl Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vollerup-Ulkebøl Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

#### 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 andelsselskabet 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 vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, 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 og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 andelsselskabets 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. 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 regnskabsbrugere 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:

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet 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.

Sønderborg, den 26. februar 2018

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

Registrerede revisorer

CVR-nummer 28 90 28 67



Carsten Paulsen HD

Registreret revisor

MNE-nr. 28607

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for Vollerup-Ulkebøl Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Vandværket benytter de bestemmelser der findes i Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Der er anvendt specificeret opstilling af resultatopgørelse og balance, i stedet for notespecifikation, med henblik på et mere læsevenligt og overskueligt billede af aktiviteter.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende 2 år. De er medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal samt til brug for godkendelse og takstregulering.

### 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

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.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytte og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og andre låneomkostninger.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde er ved indgang efter ny vejledning til regnskabsudarbejdelse indregnet til dels seneste offentligt kendte ejendomsvurdering og tilgang herefter indregnet til kostpris.

Afholdte omkostninger vurderes af ledelsen med fordeling på henholdsvis vedligeholdelse og forbedringer.

I fald materielle anlægsaktiver vurderes at have en lavere værdi end den bogførte værdi, nedskrives der til denne lavere værdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer (lysamaturer)	20 år
Boringer	20 år
Maskiner, pumper og målere	8-16 år
Øvrige driftsmidler	3-10 år
Ledningsnet	40 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, eksempelvis forudbetalte forsikringer mv.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, obligationer og investeringsbeviser, og er indregnet til statusdagens kursværdi ifølge fondsbørsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### **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").

Overdækning og "Hvile i sig selv" – princip, kan ses i sammenhæng med kapitalberedskab for drift af vandværket, herunder bl.a. potentielle større vedligeholdelser og anlægsrenoveringer/-investeringer.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel gæld.

## RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016	Budget	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2017	2018	2019
			t.kr.	t.kr.	t.kr.
			(Budgettal ikke revideret)		
<b>Netto omsætning</b>					
Fast afgift	384.047	384	400	400	400
Variable vandafgifter(m3)	697.477	698	750	700	700
Tilslutningsbidrag	15.235	14	0	0	0
Målerleje	87.269	87	90	90	90
Rykkergebyrer u.moms	8.100	6	5	5	5
Overdækning	-437.570	-332	-412	-372	-307
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>754.558</b>	<b>857</b>	<b>833</b>	<b>823</b>	<b>888</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse af grund og bygninger	8.946	61	25	25	25
Vedligeholdelse af råvandsledning, inst. og inventar	5.635	24	25	25	25
Vedligeholdelse boringer	0	4	0	0	0
El-forbrug, 50%	25.091	31	30	25	25
Vandanalyser, vandværk og ledningsnet	11.449	16	15	15	15
Serviceabonnement(Anlæg)	41.832	21	30	30	45
Teknisk rådgivning	31.161	0	0	0	0
Ejendomsforsikringer	3.402	3	5	5	5
Afskrivninger:					
Bygninger (50 år / 2%)	51.586	50	50	50	50
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	20	20	20
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	166.560	153	130	130	165
Restafskrivning på udgået dykpumpe	0	35	0	0	0
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	15.646	17	20	20	20
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>377.114</b>	<b>431</b>	<b>350</b>	<b>345</b>	<b>395</b>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>377.444</b>	<b>426</b>	<b>483</b>	<b>478</b>	<b>493</b>
<b>Distributionsomkostninger</b>					
Vandspild m.v.	0	6	0	0	0
Vedligeholdelse af ledningsnet	8.002	40	75	75	50
El-forbrug, 50%	25.091	31	25	25	25
Ledningsregistrering	0	8	15	5	5
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	118.575	124	125	125	125
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>151.668</b>	<b>209</b>	<b>240</b>	<b>230</b>	<b>205</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>					
Bestyrelse, formandshonorar	40.000	40	40	40	40
Generalforsamling og møder	29.733	26	30	30	40
Lønninger, administration	30.000	30	30	30	35
Kørselsgodtgørelse	9.538	12	10	10	10
Kontorhold	7.601	10	10	10	10
Kursus	1.475	10	3	3	3

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

	2017	2016	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Administrationsomkostninger fortsat</b>					
Gaver	950	1	5	15	5
Forsikringer og kontingenter	34.125	34	30	30	35
Serviceabonnement(EDB)	40.307	39	35	35	45
Administrationsgebyr, Erhvervs giro og Nets	23.592	22	25	25	30
Adminstration, systemopkræning	67.374	68	65	65	70
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	41.800	47	40	40	45
Revision og skrivning af regnskab	15.600	20	20	20	20
Småanskaffelser	2.125	2	5	5	5
Tab på debitorer	575	2	0	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>344.795</b>	<b>363</b>	<b>348</b>	<b>358</b>	<b>393</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-119.019</b>	<b>-146</b>	<b>-105</b>	<b>-110</b>	<b>-105</b>
<b>Andre driftsindtægter</b>					
Måler aflæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	35.000	34	35	35	35
Flyttegebyrer	19.300	15	20	20	20
Ikke hævdede afregninger	244	4	0	0	0
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>54.544</b>	<b>53</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-64.475</b>	<b>-93</b>	<b>-50</b>	<b>-55</b>	<b>-50</b>
<b>Finansielle indtægter</b>					
Aktieudbytte	7.920	7	0	5	10
Renteindtægter, Investeringsbeviser	39.745	49	50	50	40
Nettokursregulering af værdipapirer	16.953	37	0	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>64.618</b>	<b>93</b>	<b>50</b>	<b>55</b>	<b>50</b>
<b>Finansielle omkostninger</b>					
Renteudgifter, bank	143	0	0	0	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsinvesteringer</b>					
Bygninger og borer	12.024	77	200	100	100
Maskiner, pumper og målere	188.102	395	200	200	200
Øvrige driftsmidler	12.317	0	0	0	25
Ledningsnet	174.795	27	600	200	175
<b>Anlægsinvesteringer i alt</b>	<b>387.238</b>	<b>499</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

					<b>2017</b>	<b>2016</b>
					<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>						
Grund Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup					394.400	394
Grundudvidelse Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup (2015)					503.580	504
Grund Stenager 7, matr. Nr. 702, Ulkebøl					109.900	110
	Bygninger Maskiner, Ledningsnet og boringer pumper mv.					
Kostpris 1. januar	3.222.001	2.316.095	6.705.920	12.244.016	12.117	
Udgået i året	0	0	0	0	-372	
Tilgang i året	12.024	200.419	174.794	387.237	499	
Kostpris 31. december	<u>3.234.025</u>	<u>2.516.514</u>	<u>6.880.714</u>	<u>12.631.253</u>	<u>12.244</u>	
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.260.413	1.098.909	3.907.826	6.267.148	6.244	
Akkumulerede afskrivninger på afgang	0	0	0	0	-337	
Afskrivninger i året	67.392	182.206	118.575	368.173	360	
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.327.805</u>	<u>1.281.115</u>	<u>4.026.401</u>	<u>6.635.321</u>	<u>6.267</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.906.220</u>	<u>1.235.399</u>	<u>2.854.313</u>	<u>5.995.932</u>	<u>5.977</u>	
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>					<b><u>7.003.812</u></b>	<b><u>6.985</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>						
Klientkonto hos advokat (indgået 19/1 2017)					0	200
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere					114.464	105
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse					35.000	35
Periodeafgrænsningsposter					1.614	35
Tilgodehavender i alt					<u>151.078</u>	<u>375</u>
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 241,60					212.608	188
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 96,14					614.046	619
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 105,00					586.425	589
Værdipapirer i alt					<u>1.413.079</u>	<u>1.396</u>
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928					886.905	400
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3155 682086					203.779	156
Likvide beholdninger i alt					<u>1.090.684</u>	<u>556</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>					<b><u>2.654.841</u></b>	<b><u>2.327</u></b>
(For bankengagement er der afgivet sikkerhed i værdipapirer incl. depotafkastkonto)						
<b>AKTIVER I ALT</b>					<b><u>9.658.653</u></b>	<b><u>9.312</u></b>

## PASSIVER

	2017	2016
	kr.	t.kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Overdækning primo	8.480.426	8.148
Overdækning i året	437.570	332
Overdækning i alt	<u>8.917.996</u>	<u>8.480</u>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<u>8.917.996</u>	<u>8.480</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.650	233
Skyldige vandafregninger til forbrugere	86.134	175
Skyldige afgifter på ledningsført vand og drikkevandsbeskyttelse til SKAT	403.271	385
Skyldig moms	163.602	39
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<u>740.657</u>	<u>832</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<u>9.658.653</u>	<u>9.312</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>9.658.653</u>	<u>9.312</u>