

Vollerup-Ulkebøl Vandværk

Andelsselskab
Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT 2018

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2018

Balance pr. 31. december 2018

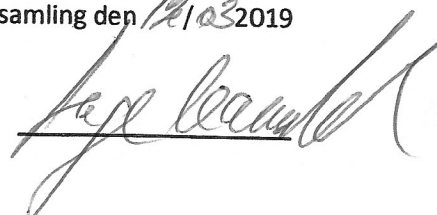
Driftsbudget for 2018

Driftsbudget for 2019

Driftsbudget for 2020

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 19/03/2019

Dirigent:



INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2018	10
Resultatbudget for 2018	10
Resultatbudget for 2019	10
Resultatbudget for 2020	10
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk.


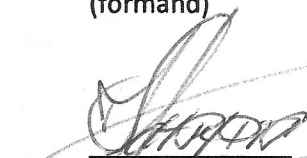
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

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 25. februar 2019

Bestyrelsen:
Karsten Iwersen
(formand)
Henrik Schrøder
(næstformand)
Kim Olesen
Johannes Høier
Kenny Arpe

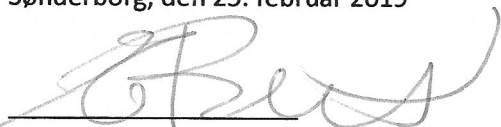
FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelselskab har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018.

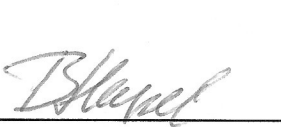
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Sønderborg, den 25. februar 2019



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 2018 til 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 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:

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 25. februar 2019
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 denne 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, kurstab på værdipapirer og 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 nominel 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 samt kapitalbinding i illikvide anlæg som ledningsnet m.v.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel gæld.

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017	Budget	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2018	2019	2020
			t.kr.	t.kr.	t.kr.
			(Budgettal ikke revideret)		
Netto omsætning					
Fast afgift	384.775	384	400	400	400
Variable vandafgifter(m3)	731.133	698	700	700	700
Tilslutningsbidrag	15.130	15	0	0	0
Målerleje	87.675	87	90	90	90
Rykkergebyrer	5.400	8	5	5	5
Overdækning	-141.876	-438	-372	-307	-125
Netto omsætning i alt	1.082.237	754	823	888	1.070
Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse af grund og bygninger	1.675	9	25	25	25
Vedligeholdelse af råvandsledning, inst. og inventar	37.515	6	25	25	25
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	0	80
El-forbrug, 50%	22.098	25	25	25	25
Vandanalyser, vandværk og ledningsnet	7.755	11	15	15	15
Serviceabonnement(Anlæg)	39.153	42	30	45	40
Teknisk rådgivning	0	31	0	0	35
Ejendomsforsikringer	3.161	3	5	5	5
Afskrivninger:					
Bygninger (50 år / 2%)	51.510	51	50	50	50
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	20	20	15
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	113.881	167	130	165	125
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	7.852	16	20	20	10
Produktionsomkostninger i alt	300.406	377	345	395	450
Bruttoresultat	781.831	377	478	493	620
Distributionsomkostninger					
Vandspild m.v.	47.163	0	0	0	25
Vedligeholdelse af ledningsnet	167.429	8	75	50	150
El-forbrug, 50%	22.098	25	25	25	25
Ledningsregistrering	3.430	0	5	5	5
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	139.568	119	125	125	140
Distributionsomkostninger i alt	379.688	152	230	205	345
Administrationsomkostninger					
Bestyrelse, formandshonorar	40.000	40	40	40	40
Generalforsamling og møder	33.999	30	30	40	40
Lønninger, administration	35.000	30	30	35	35
Kørselsgodtgørelse	11.741	10	10	10	10
Kontorhold	9.485	8	10	10	10
Kursus	1.325	1	3	3	5

	2018	2017	Budget	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2018	2019	2020
			t.kr.	t.kr.	t.kr.
Administrationsomkostninger fortsat					
Gaver	0	1	15	5	5
Forsikringer og kontingenter	33.320	34	30	35	35
Serviceabonnement(EDB)	39.124	40	35	45	40
Administrationsgebyr, Erhvervs giro og Nets	26.061	23	25	30	25
Adminstration, systemopkræning	59.400	67	65	70	65
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	43.775	42	40	45	45
Revision og skrivning af regnskab	15.100	16	20	20	20
Småanskaffelser	7.260	2	5	5	5
Tab på debitorer	15.158	1	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	370.748	345	358	393	380
Resultat af primær drift	31.395	-120	-110	-105	-105
Andre driftsindtægter					
Måleraflæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	35.267	35	35	35	35
Flyttegebyrer	18.000	19	20	20	20
Ikke hævdede afregninger	5.616	1	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	58.883	55	55	55	55
Resultat før finansielle poster	90.278	-65	-55	-50	-50
Finansielle indtægter					
Aktieudbytte	8.800	8	5	10	10
Renteindtægter, Investeringsbeviser	46.527	40	50	40	40
Nettokursregulering af værdipapirer	0	17	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	55.327	65	55	50	50
Finansielle omkostninger					
Nettokursregulering af værdipapirer	145.605	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	145.605	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0
Anlægsinvesteringer					
Bygninger og borer	0	12	100	100	150
Maskiner, pumper og målere	48.444	188	200	200	100
Øvrige driftsmidler	6.842	12	0	25	10
Ledningsnet	729.751	175	200	175	300
Anlægsinvesteringer i alt	785.037	387	500	500	560

AKTIVER

					2018	2017
					kr.	t.kr.
ANLÆGSAKTIVER						
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	3.234.025	2.516.514	6.880.714	12.631.253	12.244	
Udgået i året	0	0	-6.502	-6.502	0	
Tilgang i året	0	55.286	729.751	785.037	387	
Kostpris 31. december	<u>3.234.025</u>	<u>2.571.800</u>	<u>7.603.963</u>	<u>13.409.788</u>	<u>12.631</u>	
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.327.805	1.281.115	4.026.401	6.635.321	6.267	
Akkumulerede afskrivninger på afgang	0	0	-3.576	-3.576	0	
Afskrivninger i året	67.316	121.733	136.642	325.691	368	
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.395.121</u>	<u>1.402.848</u>	<u>4.159.467</u>	<u>6.957.436</u>	<u>6.635</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.838.904</u>	<u>1.168.952</u>	<u>3.444.496</u>	<u>6.452.352</u>	<u>5.996</u>	
ANLÆGSAKTIVER I ALT					<u>7.460.232</u>	<u>7.004</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER						
Tilgodehavende moms					21.246	0
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere					161.803	114
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse					35.000	35
Periodeafgrænsningsposter					1.925	2
Tilgodehavender i alt					<u>219.974</u>	<u>151</u>
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 128,90					113.432	213
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 91,80					586.326	614
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 101,65					567.715	586
Værdipapirer i alt					<u>1.267.473</u>	<u>1.413</u>
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928					768.930	887
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3155 682086					0	204
Likvide beholdninger i alt					<u>768.930</u>	<u>1.091</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT					<u>2.256.377</u>	<u>2.655</u>
AKTIVER I ALT					<u>9.716.609</u>	<u>9.659</u>

	2018	2017
	kr.	t.kr.
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning primo	8.917.996	8.480
Overdækning i året	141.876	438
Overdækning i alt	<u>9.059.872</u>	<u>8.918</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.059.872</u>	<u>8.918</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.182	88
Skyldige vandafregninger til forbrugere	103.365	86
Skyldige afgifter på ledningsført vand og drikkevandsbeskyttelse til SKAT	492.190	403
Skyldig moms	0	164
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>656.737</u>	<u>741</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.716.609</u>	<u>9.659</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.716.609</u>	<u>9.659</u>