



Vollerup-Ulkebøl Vandværk, A.m.b.a.

Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT 2020

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2020

Balance pr. 31. december 2020

Driftsbudget for 2020

Driftsbudget for 2021

Driftsbudget for 2022

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den / 2021

Dirigent: _____

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2020	10
Resultatbudget for 2020	10
Resultatbudget for 2021	10
Resultatbudget for 2022	10
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk, A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade at udarbejde årsrapport efter regnskabsklasse B og indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen, og i stedet indsende en undtagelseserklæring, er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020.

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

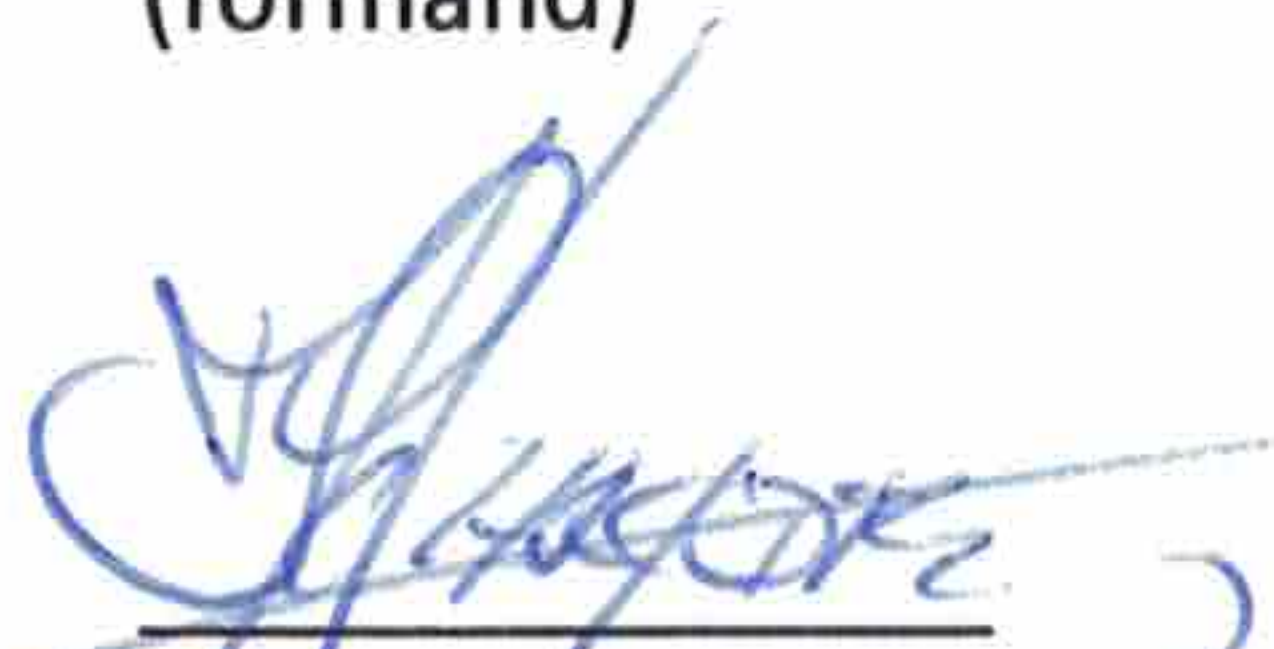
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. juni 2021

Bestyrelsen:



Karsten Iwersen
(formand)



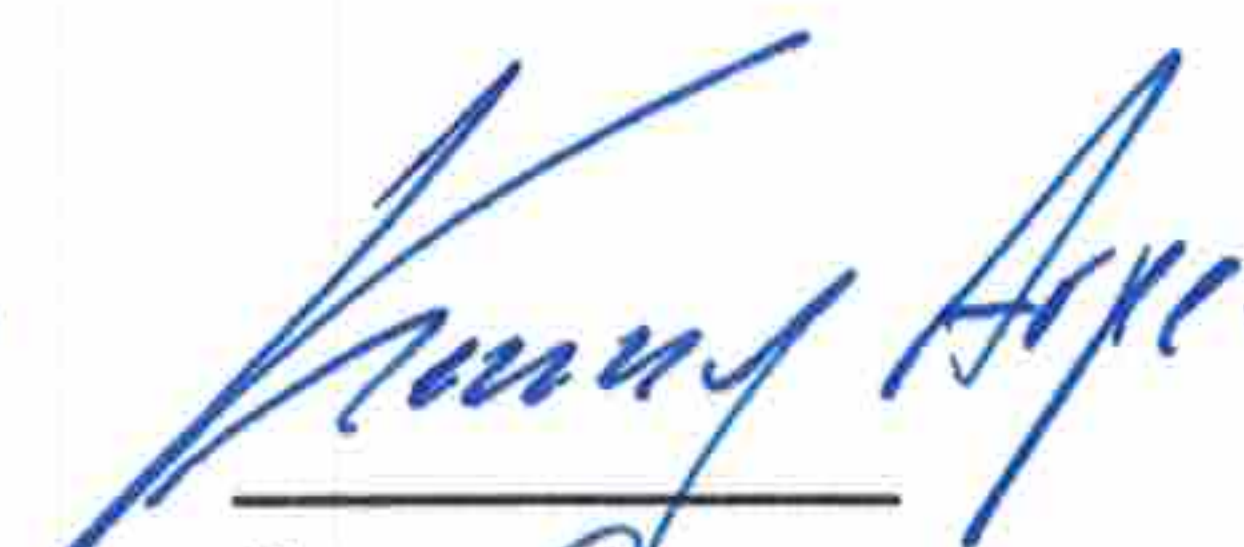
Henrik Schrøder
(næstformand)



Kim Olesen



Johannes Høier



Kenny Arpe

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Vollerup-Ulkebøl Vandværk, A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020.

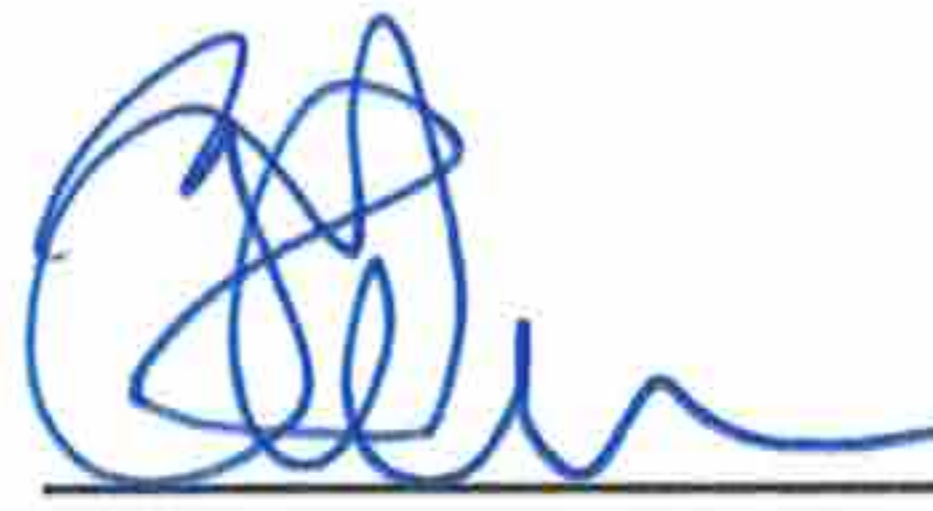
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Sønderborg, den 8. juni 2021



Bent Heissel
(folkevalgt revisor)



Klaus Petersen
(folkevalgt revisor)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vollerup-Ulkebøl Vandværk, A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vollerup-Ulkebøl Vandværk, A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 8. juni 2021

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, A.m.b.a. 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	10-20 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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
	kr.	tkr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	(Budgettal ikke revideret)				
Netto omsætning					
Fast afgift	385.851	385	400	400	400
Variable vandafgifter (m3)	779.339	654	700	700	700
Tilslutningsbidrag	0	15	0	0	0
Målerleje	87.944	88	90	90	90
Rykkergebyrer	7.000	5	5	5	5
Eftergivet vandspild	-2.294	0	0	0	0
Overdækning	-250.525	-112	-125	-210	-115
Netto omsætning i alt	1.007.315	1.035	1.070	985	1.080
Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse af grund og bygninger	97.985	16	25	25	50
Vedligeholdelse af råvandsledning, inst. og inventar	8.573	117	25	25	25
Vedligeholdelse boringer	0	4	80	25	25
El-forbrug, 50%	27.595	19	25	20	30
Vandanalyser, vandværk og ledningsnet	26.876	25	15	25	25
Serviceabonnement (Anlæg)	57.909	56	40	50	60
Teknisk rådgivning	0	0	35	0	0
Ejendomsforsikringer	3.693	3	5	5	5
Afskrivninger:					
Bygninger og installationer (10-50 år / 2-10%)	57.081	53	50	50	60
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	15	15	15
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	118.260	113	125	125	125
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	10.429	12	10	10	10
Produktionsomkostninger i alt	424.207	434	450	375	430
Bruttoresultat	583.108	601	620	610	650
Distributionsomkostninger					
Vandspild m.v. (-retur)	-42.517	63	25	0	0
Drikkevand fra Sønderborg Forsyning	94.181	0	0	0	0
Vedligeholdelse af ledningsnet	56.006	107	150	150	150
El-forbrug, 50%	27.595	19	25	20	30
Ledningsregistrering	0	0	5	5	5
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	136.738	140	140	140	140
Distributionsomkostninger i alt	272.003	329	345	315	320
Administrationsomkostninger					
Bestyrelse, formandshonorar	40.000	40	40	40	40
Generalforsamling og møder	37.972	30	40	40	40
Forbrugerinformation	20.995	11	0	0	15
Lønninger, administration	40.000	40	35	40	40
Kørselsgodtgørelse	9.409	11	10	15	15

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2020

	2020 kr.	2019 tkr.	Budget 2020 t.kr.	Budget 2021 t.kr.	Budget 2022 t.kr.
Administrationsomkostninger fortsat					
Kontorhold	7.035	9	10	10	10
Kursus	0	1	5	5	5
Gaver	2.439	2	5	5	5
Forsikringer og kontingenter	29.763	30	35	35	35
Serviceabonnement(EDB)	36.380	37	40	40	40
Bankgebyrer	24.639	24	25	25	25
Systemopkræning	68.061	67	65	70	70
Bogføring	36.625	46	45	45	45
Revision	23.600	20	20	20	20
Småanskaffelser	1.758	2	5	5	5
Tab på debitorer	2.380	2	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	381.056	372	380	395	410
Resultat af primær drift	-69.951	-100	-105	-100	-80
Andre driftsindtægter					
Måleraflæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	36.296	37	35	40	40
Flyttegebyrer	21.600	21	20	20	20
Ikke hævede afregninger	888	5	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	58.784	63	55	60	60
Resultat før finansielle poster	-11.167	-37	-50	-40	-20
Finansielle indtægter					
Aktieudbytte	0	7	10	10	0
Renteindtægter, Investeringsbeviser	35.191	20	40	30	30
Kursregulering af værdipapirer	5.801	10	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	40.992	37	50	40	30
Finansielle omkostninger					
Renteudgifter, bank	9.826	0	0	0	10
Kursregulering af værdipapirer	19.999	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	29.825	0	0	0	10
Årets resultat	0	0	0	0	0
Anlægsinvesteringer					
Bygninger og borer	168.035	12	150	50	50
Maskiner, pumper og målere	78.091	47	100	100	100
Øvrige driftsmidler	0	12	10	10	10
Ledningsnet	36.457	125	300	300	200
Anlægsinvesteringer i alt	282.583	196	560	460	360

AKTIVER

				2020	2019
				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 borer	pumper mv.			
Kostpris 1. januar	3.246.175	2.631.094	7.728.284	13.605.553	13.410
Afgang i året	0	0	0	0	0
Tilgang i året	168.035	78.091	36.457	282.583	196
Kostpris 31. december	<u>3.414.210</u>	<u>2.709.185</u>	<u>7.764.741</u>	<u>13.888.136</u>	<u>13.606</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.463.652	1.528.095	4.298.901	7.290.648	6.958
Akkumulerede afskrivninger på afgang	0	0	0	0	0
Afskrivninger i året	72.887	128.689	136.738	338.314	333
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.536.539</u>	<u>1.656.784</u>	<u>4.435.639</u>	<u>7.628.962</u>	<u>7.291</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.877.671</u>	<u>1.052.401</u>	<u>3.329.102</u>	<u>6.259.174</u>	<u>6.315</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT				<u>7.267.054</u>	<u>7.323</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere				356.399	83
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse				36.296	36
Periodeafgrænsningsposter				827	5
Tilgodehavender i alt				<u>393.522</u>	<u>124</u>
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 100,65				88.572	95
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 96,70				617.623	612
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 99,66				556.601	570
Værdipapirer i alt				<u>1.262.796</u>	<u>1.277</u>
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928				1.420.962	1.242
Likvide beholdninger i alt				<u>1.420.962</u>	<u>1.242</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT				<u>3.077.280</u>	<u>2.643</u>
AKTIVER I ALT				<u>10.344.334</u>	<u>9.966</u>

PASSIVER

	2020	2019
	kr.	t.kr.
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Overdækning primo	9.172.715	9.060
Overdækning i året	250.525	113
Overdækning i alt	<u>9.423.240</u>	<u>9.173</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>9.423.240</u>	<u>9.173</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.210	67
Skyldige vandafregninger til forbrugere	90.208	229
Skyldige afgifter på ledningsført vand og drikkevandsbeskyttelse til SKAT	463.442	408
Skyldig moms	268.234	89
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>921.094</u>	<u>793</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>10.344.334</u>	<u>9.966</u>
 PASSIVER I ALT	<u>10.344.334</u>	<u>9.966</u>