



Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a.

Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT 2022

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2022

Balance pr. 31. december 2022

Driftsbudget for 2022

Driftsbudget for 2023

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 27/3 2023

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2022	10
Resultatbudget for 2022	10
Resultatbudget for 2023	10
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Noter	14

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Bestyrelsen har valgt ikke at indarbejde et budget for 2024 i årsrapporten for 2022, idet dette først skal indleveres til Sønderborg Kommune i slutningen af 2023 i forbindelse med godkendelse af takstbladet for 2024.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

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

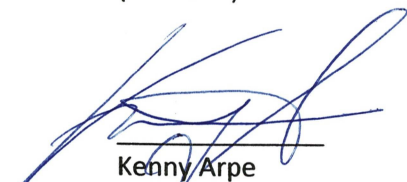
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. marts 2023

Bestyrelsen:



Henrik Schrøder
(formand)



Kenny Arpe
(næstformand)



Kim Olesen



Johannes Høier



Keld B. Nielsen

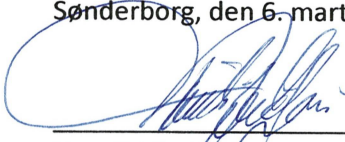
FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022.


Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Sønderborg, den 6. marts 2023



Henrik Hjortkær
(folkevalgt revisor)



Martin Nørbæk
(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 2022 til 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 og note. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og note, 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 6. marts 2023

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, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er valgt ikke at indarbejde budget for 2024 i årsrapporten for 2022, idet dette først skal indleveres til Sønderborg Kommune i slutningen af 2023 i forbindelse med godkendelse af takstbladet for 2024.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt 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, og begrænset notespecifikation, med henblik på et mere læsevenligt og overskueligt billede af aktiviteter.

I resultatopgørelsen og note indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 renteomkostninger, 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 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 samt kapitalbinding i illikvide anlæg som ledningsnet m.v.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021	Budget 2022	Budget 2023
	kr.	tkr.	tkr.	tkr.
(Budgettal ikke revideret)				
Netto omsætning				
Fast afgift	386.464	386	400	390
Variable vandafgifter (m3)	717.948	740	700	750
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Målerleje	88.136	88	90	90
Rykkergebyrer	7.388	8	5	8
Under/overdækning	16.169	-282	-115	-125
Netto omsætning i alt	1.216.105	940	1.080	1.113
Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse af grund og bygninger	30.234	44	50	50
Vedligeholdelse af installationer	3.895	23	25	25
Vedligeholdelse af boringer	0	0	25	25
Vedligeholdelse af maskiner/øvrige	8.688	0	0	0
El-forbrug, 50%	20.449	17	30	30
Vandanalyser	14.618	21	25	25
Serviceabonnement (Anlæg)	17.098	40	60	50
Teknisk rådgivning/support/opdatering	34.430	14	0	15
Ejendomsforsikringer	5.224	4	5	5
Alarmsystem	10.460	11	0	10
Vandværkspasser	91.664	12	0	110
Vagttelefon	36.000	0	0	0
Afskrivninger:				
Bygninger og installationer (10-50 år / 2-10%)	60.871	61	60	60
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	15	15
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	121.702	120	125	125
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	2.760	9	10	10
Produktionsomkostninger i alt	473.899	392	430	555
Bruttoresultat	742.206	548	650	558
Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse af ledningsnet	65.664	1	150	100
Antenne omkostninger	2.358	4	0	5
Vandmålere	42.847	10	0	10
El-forbrug, 50%	20.449	16	30	30
Serviceabonnement	2.254	2	0	5
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	133.027	136	140	140
Distributionsomkostninger i alt	266.599	169	320	290

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2022

	2022	2021	Budget 2022	Budget 2023
	kr.	tkr.	tkr.	tkr.
			(Budgettal ikke revideret)	
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse/formandshonorar	0	40	40	0
Generalforsamling og møder	23.210	12	40	40
Forbrugerinformation	15.233	11	15	15
Stillingsannonce	5.453	0	0	0
Lønninger, administration	0	40	40	0
Lønninger, restydelse	0	64	0	0
Kørselsgodtgørelse	0	0	15	15
Kontorhold, telefon, edb m.v.	47.809	22	15	20
Kursus	17.358	0	5	5
Forsikringer og kontingenter	24.297	23	35	30
Serviceabonnement(EDB)	65.464	49	40	50
Bankgebyrer	6.546	23	25	25
Bogføring/systemopkrævning	103.146	109	115	115
Revision	22.800	22	20	20
Småanskaffelser	26.121	0	5	5
Tab på debitorer	0	1	0	0
Administrationsomkostninger i alt	357.437	416	410	340
Resultat af primær drift	118.170	-37	-80	-72
Andre driftsindtægter				
Måler aflæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	38.098	36	40	40
Flyttegebyrer	20.200	28	20	25
Ikke hævede afregninger	0	2	0	0
Andre indtægter	3.120	1	0	0
Andre driftsindtægter i alt	61.418	67	60	65
Resultat før finansielle poster	179.588	30	-20	-7
Finansielle indtægter				
Udbytte aktier/investeringsbeviser	18.524	20	30	2
Kursregulering af værdipapirer	21.428	11	0	20
Finansielle indtægter i alt	39.952	31	30	22
Finansielle omkostninger				
Renteudgifter, bank m.v.	17.569	14	10	15
Kursregulering af værdipapirer	201.971	47	0	0
Finansielle omkostninger i alt	219.540	61	10	15
Årets resultat	0	0	0	0

AKTIVER

				2022	2021
				kr.	tkr.
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 og boringer	Maskiner, ledningsnet og pumper mv.		
	Note				
Kostpris 1. januar		3.489.990	2.766.999	7.810.444	14.067.433
Afgang i året		0	0	0	0
Tilgang i året	1	0	24.780	44.670	69.450
Kostpris 31. december		3.489.990	2.791.779	7.855.114	14.136.883
Akkumulerede afskrivninger 1. januar		1.613.215	1.785.941	4.571.261	7.970.417
Akkumulerede afskrivninger på afgang		0	0	0	0
Afskrivninger i året		76.677	124.462	133.027	334.166
Akkumulerede afskrivninger 31. december		1.689.892	1.910.403	4.704.288	8.304.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.800.098	881.376	3.150.826	5.832.300
ANLÆGSAKTIVER I ALT				6.840.180	7.105
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere				125.867	215
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse				38.098	36
Periodeafgrænsningsposter				0	0
Tilgodehavender i alt				163.965	251
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 137,3				120.824	99
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 77,54				495.248	599
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 77,00				430.045	529
Værdipapirer i alt				1.046.117	1.227
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928				2.494.249	2.013
Likvide beholdninger i alt				2.494.249	2.013
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT				3.704.331	3.491
AKTIVER I ALT				10.544.511	10.596

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
	kr.	tkr.
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning primo	9.704.896	9.423
Under/overdækning i året	-16.169	282
Overdækning i alt	<u>9.688.727</u>	<u>9.705</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.688.727</u>	<u>9.705</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.887	123
Skyldige vandafregninger til forbrugere	174.648	174
Skyldige afgifter på ledningsført vand til SKAT	406.521	443
Skyldig a-skat mv.	4.004	0
Skyldig moms	130.724	151
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>855.784</u>	<u>891</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>10.544.511</u>	<u>10.596</u>
 PASSIVER I ALT	<u>10.544.511</u>	<u>10.596</u>

Note 2 Eventualforpligtelser

Note 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2022	2021	Budget 2022	Budget 2023
	kr.	tkr.	tkr.	tkr.
Note 1				
Anlægsinvesteringer				
Bygninger og boringer	0	76	50	50
Maskiner, pumper og målere	24.780	30	100	125
Øvrige driftsmidler	0	27	10	10
Ledningsnet	44.670	46	200	200
Anlægsinvesteringer i alt	69.450	179	360	385

(Budgettal ikke revideret)

Note 2**Eventualforpligtelser**

Ingen

Note 3**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen