

Vollerup-Ulkebøl Vandværk

Andelselskab
Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT 2015

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2015
(13 mdrs. aflæsning)
Balance pr. 31. december 2015
Driftsbudget for 2015
Driftsbudget for 2016
Driftsbudget for 2017

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 15/3 2016

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Resultatbudget for 2015	9
Resultatbudget for 2016	9
Resultatbudget for 2017	9
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk.

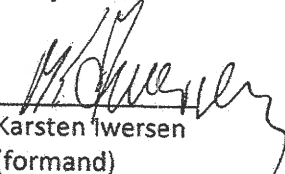
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

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 22. februar 2016

Bestyrelsen:

Karsten Iwersen
(formand)



Henrik Schrøder
(næstformand)



Kim Olesen



Johannes Høier



Kenny Arpe

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelsselskab har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015.

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 22. februar 2016



Kaj Bligaard Pedersen
(folkevalgt revisor)



Emanuel Buelund
(folkevalgt revisor)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til andelshaverne i Vollerup-Ulkebøl Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelselskab for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

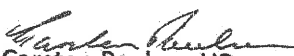
Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

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.

Sønderborg, den 22. februar 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67


Carsten Paulsen HD
Registreret revisor


Henning Kjær HD
Registreret revisor

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.

Anvendt regnskabspraksis er indeværende år ændret, så vandværket benytter de bestemmelser der findes i Erhvervsstyrelsens vejledning af januar 2016 om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Ændringerne omfatter i al væsentlighed at egenkapital nu indregnes som en gældsforpligtelse benævnt overdækning og det almindelig kendte "resultat" indregnes som en post under nettoomsætning ligeledes benævnt overdækning/underdækning, således at "resultatet" altid udviser 0. Kursregulering af værdipapirer og indgået ved nye tilslutninger indregnes nu også i resultatopgørelsen. "Pengestrømsopgørelse" er udeladt i forhold til sidste år. Der er indregnet sammenligningstal for realiseret sidste år i t.kr.

Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 taksregulering.

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 renteomkostninger 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 2015

	2015	2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
(Budgettal ikke revideret)					
Netto omsætning					
Fast afgift	383.315	383	400	400	400
Variable vandafgifter(m3)	795.685	673	750	750	750
Tilslutningsbidrag	0	14	0	0	0
Målerleje	87.338	0	90	90	90
Rykkergebyrer u.moms	7.400	6	5	5	5
Overdækning	-498.028	-431	-360	-340	-412
Netto omsætning i alt	775.710	645	885	905	833
Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse af grund og bygninger	6.110	15	10	10	25
Vedligeholdelse af råvandsledning, inst. og inventar	9.150	57	40	40	25
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	0	0
El-forbrug, 50%	27.211	28	30	30	30
Vandanalyser og boringskontrol	14.873	9	10	10	15
Serviceabonnement(Anlæg)	26.575	25	30	30	30
Ejendomsforsikringer	3.493	4	5	5	5
Afskrivninger:					
Bygninger (50 år / 2%)	44.396	42	50	50	50
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	20	20	20
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	128.327	121	130	150	130
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	19.910	19	5	5	20
Produktionsomkostninger i alt	295.851	336	330	350	350
Bruttoresultat	479.859	309	555	555	483
Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse af ledningsnet	39.674	21	150	150	75
El-forbrug, 50%	27.212	27	30	30	25
Ledningsregistrering	0	8	20	20	15
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	123.145	112	120	125	125
Distributionsomkostninger i alt	190.031	168	320	325	240
Administrationsomkostninger					
Bestyrelse, formandshonorar	40.000	40	40	40	40
Generalforsamling og møder	30.474	29	30	30	30
Lønninger, administration	30.000	30	30	30	30
Kørselsgodtgørelse	10.464	8	10	10	10
Kontorhold	8.296	9	10	10	10
Kursus	2.880	2	5	5	3
Gaver og bidrag	12.700	2	10	5	5

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2015

	2015	2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	(Budgettal ikke revideret)				
Administrationsomkostninger fortsat					
Forsikringer og kontingenter	31.290	28	30	30	30
Serviceabonnement(EDB)	34.616	37	40	40	35
Administrationsgebyr, Erhvervs giro og Nets	22.715	22	25	25	25
Administration, systemopkræning	63.140	64	75	75	65
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	39.400	36	35	35	40
Revision og skrivning af regnskab	15.500	17	20	20	20
Småanskaffelser	6.831	1	5	5	5
Tab på debitorer	1.489	1	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	349.795	326	365	360	348
Resultat af primær drift	-59.967	-185	-130	-130	-105
Andre driftsindtægter					
Måler aflæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	34.315	35	35	35	35
Flyttegebyrer	22.800	19	20	20	20
Andre driftsindtægter i alt	57.115	54	55	55	55
Resultat før finansielle poster	-2.852	-131	-75	-75	-50
Finansielle indtægter					
Renteindtægter, bank	393	1	0	0	0
Aktieudbytte	4.840	2	0	0	0
Renteindtægter, Investeringsbeviser	94.424	67	75	75	50
Nettokursregulering af værdipapirer	0	61	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	99.657	131	75	75	50
Finansielle omkostninger					
Nettokursregulering af værdipapirer	96.805	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	96.805	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0
Anlægsinvesteringer					
Bygninger og boringer	47.303	53	350	200	200
Maskiner, pumper og målere	110.800	129	200	600	200
Øvrige driftsmidler	11.440	15	0	0	0
Ledningsnet	848.019	99	200	200	600
Anlægsinvesteringer i alt	1.017.562	296	750	1.000	1.000

BALANCE PR. 31 DECEMBER 2015

11

AKTIVER

					2015	2014
					kr.	t.kr.
ANLÆGSAKTIVER						
Grund Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup					394.400	394
Grundudvidelse Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup (2015)					500.000	0
Grund Stenager 7, matr. Nr. 702, Ulkebøl					109.900	110
	Bygninger Maskiner, Ledningsnet og boringer pumper mv.					
Kostpris 1. januar	3.098.160	2.170.624	5.830.499	11.099.283	10.803	
Tilgang i året	47.303	122.240	848.019	1.017.562	296	
Kostpris 31. december	<u>3.145.463</u>	<u>2.292.864</u>	<u>6.678.518</u>	<u>12.116.845</u>	<u>11.099</u>	
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.134.021	1.117.390	3.660.851	5.912.262	5.602	
Afskrivninger i året	60.202	148.237	123.145	331.584	310	
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.194.223</u>	<u>1.265.627</u>	<u>3.783.996</u>	<u>6.243.846</u>	<u>5.912</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.951.240</u>	<u>1.027.237</u>	<u>2.894.522</u>	<u>5.872.999</u>	<u>5.187</u>	
ANLÆGSAKTIVER I ALT					<u>6.877.299</u>	<u>5.691</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER						
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere					278.594	145
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse					35.000	35
Tilgodehavende moms					4.128	0
Periodeafgrænsningsposter					3.163	3
Tilgodehavender i alt					<u>320.885</u>	<u>183</u>
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 185,20					162.976	147
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 96,30					615.091	500
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 104,01					580.889	623
Værdipapirer i alt					<u>1.358.956</u>	<u>1.270</u>
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928					669.880	1.150
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3155 682086					100.069	187
Likvide beholdninger i alt					<u>769.949</u>	<u>1.337</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT					<u>2.449.790</u>	<u>2.790</u>
(For bankengagement er der afgivet sikkerhed i værdipapirer incl. depotafkastkonto)						
AKTIVER I ALT					<u>9.327.089</u>	<u>8.481</u>

BALANCE PR. 31 DECEMBER 2015
PASSIVER

12

	2015	2014
	kr.	t.kr.
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	7.649.637	7.119
Overført til overdækning	-7.649.637	-7.119
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Overdækning overført fra egenkapital	7.649.637	7.119
Overtagelse af grund	0	99
Overdækning i året	498.028	431
Overdækning i alt	<u>8.147.665</u>	<u>7.649</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>8.147.665</u>	<u>7.649</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.400	172
Skyldige vandafregninger til forbrugere	84.624	136
Skyldige afgifter på ledningsført vand til SKAT	540.400	414
Skyldig moms	0	110
Mellemregning grundkøb/grundudvidelse	500.000	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.179.424</u>	<u>832</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>9.327.089</u>	<u>8.481</u>
 PASSIVER I ALT	<u>9.327.089</u>	<u>8.481</u>