

Vollerup-Ulkebøl Vandværk

Andelselskab
Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT 2016

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2016

Balance pr. 31. december 2016

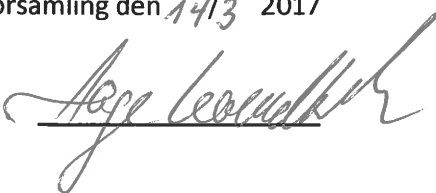
Driftsbudget for 2016

Driftsbudget for 2017

Driftsbudget for 2018

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 14/3 2017

Dirigent:



INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016	10
Resultatbudget for 2016	10
Resultatbudget for 2017	10
Resultatbudget for 2018	10
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

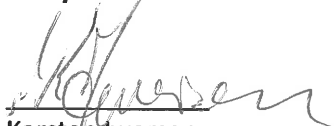
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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

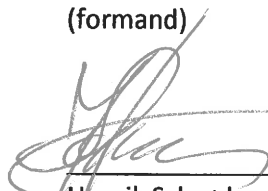
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 20. februar 2017

Bestyrelsen:



Karsten Iwersen
(formand)



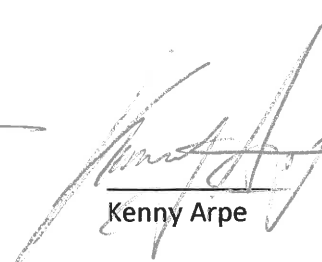
Henrik Schrøder
(næstformand)



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 2016.

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 20. februar 2017



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 2016 til 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 20. februar 2017
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.

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.

Sidste års tal (2015) indeholder undtagelsesvis vandforbrug efter 13 mdrs. aflæsning.

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 regskabsposter 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 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
(Budgettal ikke revideret)					
Netto omsætning					
Fast afgift	383.694	383	400	400	400
Variable vandafgifter(m3)	697.675	796	750	750	700
Tilslutningsbidrag	14.125	0	0	0	0
Målerleje	87.426	87	90	90	90
Rykkergebyrer u.moms	6.300	7	5	5	5
Overdækning	-332.761	-498	-340	-412	-372
Netto omsætning i alt	856.459	775	905	833	823
Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse af grund og bygninger	61.270	6	10	25	25
Vedligeholdelse af råvandsledning, inst. og inventar	24.173	9	40	25	25
Vedligeholdelse boringer	3.717	0	0	0	0
El-forbrug, 50%	30.844	27	30	30	25
Vandanalyser, vandværk og ledningsnet	15.623	15	10	15	15
Serviceabonnement(Anlæg)	20.663	27	30	30	30
Ejendomsforsikringer	3.429	3	5	5	5
Afskrivninger:					
Bygninger (50 år / 2%)	50.384	44	50	50	50
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	20	20	20
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	153.098	128	150	130	130
Restafskrivning på udgået dykpumpe	35.316	0	0	0	0
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	16.578	20	5	20	20
Produktionsomkostninger i alt	430.901	295	350	350	345
Bruttoresultat	425.558	480	555	483	478
Distributionsomkostninger					
Vandspild m.v.	6.357	0	0	0	0
Vedligeholdelse af ledningsnet	40.073	40	150	75	75
El-forbrug, 50%	30.844	27	30	25	25
Ledningsregistrering	7.978	0	20	15	5
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	123.830	123	125	125	125
Distributionsomkostninger i alt	209.082	190	325	240	230
Administrationsomkostninger					
Bestyrelse, formandshonorar	40.000	40	40	40	40
Generalforsamling og møder	25.547	30	30	30	30
Lønninger, administration	30.000	30	30	30	30
Kørselsgodtgørelse	12.396	10	10	10	10
Kontorhold	9.817	8	10	10	10
Kursus	9.519	3	5	3	3
Gaver og bidrag	1.020	13	5	5	15

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016

	2016	2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
			(Budgettal ikke revideret)		
Administrationsomkostninger fortsat					
Forsikringer og kontingenter	33.664	31	30	30	30
Serviceabonnement(EDB)	39.151	35	40	35	35
Administrationsgebyr, Erhvervs giro og Nets	21.668	23	25	25	25
Administration, systemopkræning	67.860	63	75	65	65
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	47.113	39	35	40	40
Revision og skrivning af regnskab	20.300	16	20	20	20
Småanskaffelser	2.109	7	5	5	5
Tab på debitorer	2.474	1	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	362.638	349	360	348	358
Resultat af primær drift	-146.162	-59	-130	-105	-110
Andre driftsindtægter					
Måler aflæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	34.349	34	35	35	35
Flyttegebyrer	14.400	23	20	20	20
Ikke hævdede afregninger	4.198	0	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	52.947	57	55	55	55
Resultat før finansielle poster	-93.215	-2	-75	-50	-55
Finansielle indtægter					
Renteindtægter, bank	0	0	0	0	0
Aktieudbytte	7.040	5	0	0	5
Renteindtægter, Investeringsbeviser	49.005	94	75	50	50
Nettokursregulering af værdipapirer	37.170	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	93.215	99	75	50	55
Finansielle omkostninger					
Nettokursregulering af værdipapirer	0	97	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	97	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0
Anlægsinvesteringer					
Bygninger og borer	76.538	47	200	200	100
Maskiner, pumper og målere	394.941	111	600	200	200
Øvrige driftsmidler	0	12	0	0	0
Ledningsnet	27.402	848	200	600	200
Anlægsinvesteringer i alt	498.881	1.018	1.000	1.000	500

AKTIVER

			2016	2015	
			kr.	t.kr.	
ANLÆGSAKTIVER					
Grund Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup			394.400	394	
Grundudvidelse Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup (2015)			503.580	500	
Grund Stenager 7, matr. Nr. 702, Ulkebøl			109.900	110	
	Bygninger	Maskiner, Ledningsnet og borerer pumper mv.			
Kostpris 1. januar	3.145.463	2.292.864	6.678.518	12.116.845	11.099
Udgået i året	0	-371.710	0	-371.710	0
Tilgang i året	76.538	394.941	27.402	498.881	1.017
Kostpris 31. december	<u>3.222.001</u>	<u>2.316.095</u>	<u>6.705.920</u>	<u>12.244.016</u>	<u>12.116</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.194.223	1.265.627	3.783.996	6.243.846	5.912
Akkumulerede afskrivninger på afgang	0	-336.394	0	-336.394	0
Afskrivninger i året	66.190	169.676	123.830	359.696	331
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.260.413</u>	<u>1.098.909</u>	<u>3.907.826</u>	<u>6.267.148</u>	<u>6.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.961.588</u>	<u>1.217.186</u>	<u>2.798.094</u>	<u>5.976.868</u>	<u>5.873</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			<u>6.984.748</u>	<u>6.877</u>	
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Klientkonto hos advokat (indgået 19/1 2017)			200.000	0	
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere			105.247	279	
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse			34.918	35	
Tilgodehavende moms			0	4	
Periodeafgrænsningsposter			35.393	3	
Tilgodehavender i alt			<u>375.558</u>	<u>321</u>	
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 214,20			188.496	163	
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 96,85			618.581	615	
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 105,47			589.050	581	
Værdipapirer i alt			<u>1.396.127</u>	<u>1.359</u>	
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928			399.427	670	
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3155 682086			156.114	100	
Likvide beholdninger i alt			<u>555.541</u>	<u>770</u>	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			<u>2.327.226</u>	<u>2.450</u>	
(For bankengagement er der afgivet sikkerhed i værdipapirer incl. depotafkastkonto)					
AKTIVER I ALT			<u>9.311.974</u>	<u>9.327</u>	

PASSIVER

	2016	2015
	kr.	t.kr.
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning primo	8.147.665	7.650
Overdækning i året	332.761	498
Overdækning i alt	<u>8.480.426</u>	<u>8.148</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>8.480.426</u>	<u>8.148</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.087	54
Skyldige vandafregninger til forbrugere	175.005	85
Skyldige afgifter på ledningsført vand og drikkevandsbeskyttelse til SKAT	384.664	540
Skyldig moms	38.792	0
Mellemregning grundkøb/grundudvidelse	0	500
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>831.548</u>	<u>1.179</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.311.974</u>	<u>9.327</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.311.974</u>	<u>9.327</u>