



Vollerup-Ulkebøl Vandværk, A.m.b.a.

Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT 2019

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2019

Balance pr. 31. december 2019

Driftsbudget for 2019

Driftsbudget for 2020

Driftsbudget for 2021

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 15/12 2020

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2019	10
Resultatbudget for 2019	10
Resultatbudget for 2020	10
Resultatbudget for 2021	10
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019.

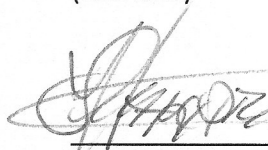
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

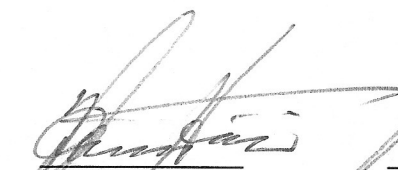
Sønderborg, den 24. februar 2020


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 2019.

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 24. februar 2020



Emanuel Buelund
(folkevalgt revisor)



Bent Heissel
(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 2019 til 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 24. februar 2020

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 den 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 nominal gæld.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
	kr.	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
(Budgettal ikke revideret)					
Netto omsætning					
Fast afgift	385.349	385	400	400	400
Variable vandafgifter(m3)	653.598	731	700	700	700
Tilslutningsbidrag	15.442	15	0	0	0
Målerleje	87.808	88	90	90	90
Rykkergebyrer	5.200	5	5	5	5
Overdækning	-112.843	-142	-307	-125	-210
Netto omsætning i alt	1.034.554	1.082	888	1.070	985
Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse af grund og bygninger	15.783	2	25	25	25
Vedligeholdelse af råvandsledning, inst. og inventar	116.459	37	25	25	25
Vedligeholdelse boringer	3.960	0	0	80	25
El-forbrug, 50%	19.060	22	25	25	20
Vandanalyser, vandværk og ledningsnet	25.153	8	15	15	25
Serviceabonnement(Anlæg)	56.498	39	45	40	50
Teknisk rådgivning	0	0	0	35	0
Ejendomsforsikringer	3.223	3	5	5	5
Afskrivninger:					
Bygninger (50 år / 2%)	52.725	51	50	50	50
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	20	15	15
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	113.379	114	165	125	125
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	11.868	8	20	10	10
Produktionsomkostninger i alt	433.914	300	395	450	375
Bruttoresultat	600.640	782	493	620	610
Distributionsomkostninger					
Vandspild m.v.	63.050	47	0	25	0
Vedligeholdelse af ledningsnet	107.010	167	50	150	150
El-forbrug, 50%	19.060	22	25	25	20
Ledningsregistrering	0	3	5	5	5
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	139.434	140	125	140	140
Distributionsomkostninger i alt	328.554	379	205	345	315
Administrationsomkostninger					
Bestyrelse, formandshonorar	40.000	40	40	40	40
Generalforsamling og møder	40.638	34	40	40	40
Lønninger, administration	40.000	35	35	35	40
Kørselsgodtgørelse	11.392	12	10	10	15
Kontorhold	9.521	10	10	10	10
Kursus	460	1	3	5	5

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2019

	2019	2018	Budget	Budget	Budget
	kr.	kr.	2019	2020	2021
			t.kr.	t.kr.	t.kr.
Administrationsomkostninger fortsat					
Gaver	2.225	0	5	5	5
Forsikringer og kontingenter	30.500	33	35	35	35
Serviceabonnement(EDB)	37.140	39	45	40	40
Administrationsgebyr, Erhvervs giro og Nets	24.051	26	30	25	25
Adminstration, systemopkræning	67.004	59	70	65	70
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	45.544	44	45	45	45
Revision og skrivning af regnskab	20.200	15	20	20	20
Småanskaffelser	1.820	7	5	5	5
Tab på debitorer	1.624	16	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	372.119	371	393	380	395
Resultat af primær drift	-100.033	31	-105	-105	-100
Andre driftsindtægter					
Måleraflæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	36.700	35	35	35	40
Flyttegebyrer	21.300	18	20	20	20
Ikke hævede afregninger	5.243	6	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	63.243	59	55	55	60
Resultat før finansielle poster	-36.790	90	-50	-50	-40
Finansielle indtægter					
Aktieudbytte	7.480	8	10	10	10
Renteindtægter, Investeringsbeviser	19.791	47	40	40	30
Nettokursregulering af værdipapirer	9.519	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	36.790	55	50	50	40
Finansielle omkostninger					
Nettokursregulering af værdipapirer	0	145	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	145	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0
Anlægsinvesteringer					
Bygninger og borer	12.150	0	100	150	50
Maskiner, pumper og målere	47.244	48	200	100	100
Øvrige driftsmidler	12.050	7	25	10	10
Ledningsnet	124.320	730	175	300	300
Anlægsinvesteringer i alt	195.764	785	500	560	460

AKTIVER

					2019	2018
					kr.	t.kr.
ANLÆGSAKTIVER						
Grund Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup					394.400	394
Grundudvidelse Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup (2015)					503.580	503
Grund Stenager 7, matr. nr. 702, Ulkebøl					109.900	110
	Bygninger	Maskiner,	Ledningsnet			
	og boringer pumper mv.					
Kostpris 1. januar	3.234.025	2.571.800	7.603.963	13.409.788	12.631	
Udgået i året	0	0	0	0	-6	
Tilgang i året	12.150	59.294	124.320	195.764	785	
Kostpris 31. december	<u>3.246.175</u>	<u>2.631.094</u>	<u>7.728.283</u>	<u>13.605.552</u>	<u>13.410</u>	
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.395.121	1.402.848	4.159.467	6.957.436	6.635	
Akkumulerede afskrivninger på afgang	0	0	0	0	-4	
Afskrivninger i året	68.531	125.247	139.434	333.212	326	
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.463.652</u>	<u>1.528.095</u>	<u>4.298.901</u>	<u>7.290.648</u>	<u>6.957</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.782.523</u>	<u>1.102.999</u>	<u>3.429.382</u>	<u>6.314.904</u>	<u>6.453</u>	
ANLÆGSAKTIVER I ALT					<u>7.322.784</u>	<u>7.460</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER						
Tilgodehavende moms					0	21
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere					83.153	162
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse					36.021	35
Periodeafgrænsningsposter					4.598	2
Tilgodehavender i alt					<u>123.772</u>	<u>220</u>
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 107,80					94.864	113
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 95,79					611.821	586
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 101,65					570.308	568
Værdipapirer i alt					<u>1.276.993</u>	<u>1.267</u>
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928					1.242.385	769
Likvide beholdninger i alt					<u>1.242.385</u>	<u>769</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT					<u>2.643.150</u>	<u>2.256</u>
AKTIVER I ALT					<u>9.965.934</u>	<u>9.716</u>

PASSIVER

	2019	2018
	kr.	t.kr.
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning primo	9.059.872	8.918
Overdækning i året	112.843	142
Overdækning i alt	<u>9.172.715</u>	<u>9.060</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.172.715</u>	<u>9.060</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.742	61
Skyldige vandafregninger til forbrugere	229.110	103
Skyldige afgifter på ledningsført vand og drikkevandsbeskyttelse til SKAT	408.616	492
Skyldig moms	88.751	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>793.219</u>	<u>656</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.965.934</u>	<u>9.716</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.965.934</u>	<u>9.716</u>