

Tullebølle Vandværk A.M.B.A.

Årsrapport for året 2018

CVR. NR. 27 37 24 14

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27/2 2019

Dirigent:

Ledelsespåtegning:

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 2018 for Andelsselskabet Tullebølle Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

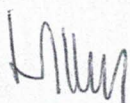
Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlings godkendelse.

Tullebølle, den 11. februar 2019



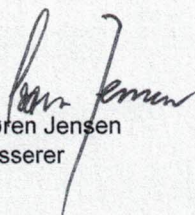
Søren Andersen
formand



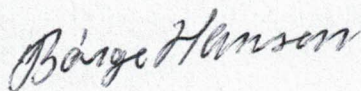
Jens Peter Elberg
næstformand



Lars Andersen



Søren Jensen
kasserer



Børge Hansen

Den uafhængige revisors reviewerklæring:

Til andelshaverne i Andelsselskabet Tullebølle Vandværk A.M.B.A.

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Tullebølle Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors reviewerklæring:

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

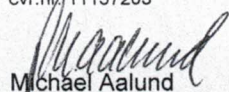
Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rudkøbing, den 11. februar 2019

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS

cvr.nr. 11157203



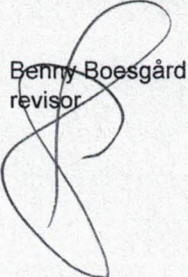
Michael Aalund

registreret revisor, medlem af FSR

mne.nr. 11207

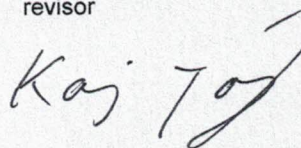
Som folkevalgt revisor for Tullebølle Vandværk A.m.b.a. har vi gennemgået årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Gennemgangen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendt revisionsprincipper. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Tullebølle, den 11. februar 2019



Benny Boesgård
revisor

Kaj Jørgensen
revisor



Bestyrelsens ledelsesberetning:**Formål:**

Selskabets formål er at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostningerne skal dække forsvarelige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i alle vandforsynings spørgsmål.

Den økonomiske stilling:

Det er bestyrelsens opfattelse, at regnskabet - også under hensyntagen til tiden efter regnskabsårets udløb - giver et retvisende billede af selskabets resultat i det forløbne år samt af dets økonomiske stilling ved regnskabsårets slutning.

Resultatdisponering:

Der er i året overført 153.500 kr. til henlæggelser og 22.601 kr. til underdækning, hvorefter henlæggelser udgør 699.544 kr. og overdækning 2.602.921 kr.

Anvendt regnskabspraksis:

Årsregnskabet for Tullebølle Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse:

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 indtæger fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter alle regnskabsårets omkostninger til produktion, distribution og køb af vand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter regnskabsårets omkostninger til lokaler, administration, tab på tilgodehavender og småanskaffelser.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter regnskabsårets lønninger.

Anvendt regnskabspraksis:

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Balance:

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner måles til henholdsvis tilnærmet kostpris og kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er henholdsvis den tilnærmede kostpris og kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Tilnærmet kostpris omfatter skønnet kostpris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som henholdsvis tilnærmet kostpris og kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles linært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Vandledninger	35 år
Installationer	4 - 15 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver måles til kostpris tillagt pristalsregulering. Forudbetalingerne dækker over tilgodehavender for etablering af ledningsnet for 13 endnu ikke tilsluttede ejendomme.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til salgspris med fradrag af hensættelser til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under passiver omfatter modtagne forudbetalinger fra kunder, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til fremtidig investering i målere og ledningsnet.

Resultatopgørelse for året 2018

	Budget 2019	2018	2017
1 Nettoomsætning	775.500	829.814	756.084
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-446.400	-452.262	-337.910
3 Andre eksterne omkostninger	-116.800	-80.949	-75.610
Bruttoresultat	212.300	296.603	342.565
4 Personaleudgifter	-105.000	-100.000	-98.775
	107.300	196.603	243.790
5 Af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver	-61.500	-46.664	-43.420
Resultat af ordinær drift	45.800	149.939	200.370
6 Finansielle indtægter	5.000	3.561	3.130
Årets resultat	50.800	153.500	203.500
Årets resultat foreslåes hensat således:			
Overført til hensættelser		153.500	203.500
Overført til egenkapitalen		0	0
Årets resultat		153.500	203.500

Årsregnskab for året 2018

	31.12.18	31.12.17
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	503.000	505.000
8 Tekniske anlæg og maskiner	395.324	417.965
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	138.925	136.425
	<u>1.037.249</u>	<u>1.059.390</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.037.249</u>	<u>1.059.390</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.473	2.392
Andre tilgodehavender	13.891	0
	<u>22.364</u>	<u>2.392</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	3.007.150	2.706.976
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.029.514</u>	<u>2.709.368</u>
Aktiver i alt	<u>4.066.763</u>	<u>3.768.758</u>
Passiver		
9 Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Overdækning	<u>2.602.917</u>	<u>2.625.522</u>
Andre hensatte forpligtelser		
11 Andre hensatte forpligtelser	699.543	556.507
Andre hensatte forpligtelser i alt	<u>699.543</u>	<u>556.507</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	189.975	183.035
12 Anden gæld	574.328	403.694
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>764.303</u>	<u>586.729</u>
Passiver i alt	<u>4.066.763</u>	<u>3.768.758</u>