

ORIGINAL

martinsen
Rådgivning & Revision

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert

Årsrapport

2018

CVR-nr. 30 01 05 15

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Bestyrelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 5 Virksomhedsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Andelselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter 1. januar opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den 6. februar 2019



Jens Barsø
formand



Eli Jepsen



Ole Dall



Mark Houmann



Peter - Martin Staugaard

Administrator



Frode Lund Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt bestemmelserne i vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 virksomheden 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, modtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen, 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. 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetning.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetning og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen, eller om den på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Kolding, den 6. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Andelselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert
v/Jens Barsøe
Stenderupvej 85
6092 Sdr. Stenderup

CVR-nr.: 30 01 05 15
Hjemsted: Kolding Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Jens Barsøe
Eli Jepsen
Ole Dall
Mark Houmann
Peter - Martin Staugaard

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Administrator Frode Lund Jensen

Intern valgte revisorer Jette Hvidtfeldt
Leif Petersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag, som dog foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat på 196.186 kr. er indregnet i nettoomsætningen som overdækning. I 2017 var resultatet kr. 949.804.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Vandværket | 10 år |
| Ledningsnettet | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 6 år |

Aktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter tilgodehavende renter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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"), samt årets investeringer.

Periodiserede investeringer

Årets tilgang af investeringer reduceres med årets afskrivninger foretaget fra og med 2018.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2018 | 2017 | Budget 2018 | Budget 2019 |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | | ej revideret | ej revideret |
| 1 Nettoomsætning | 1.660.453 | 1.457.677 | 1.564.215 | 1.800.603 |
| 2 Produktionsomkostninger | -585.476 | -473.684 | -558.601 | -593.975 |
| Bruttofortjeneste | 1.074.977 | 983.993 | 1.005.614 | 1.206.628 |
| 3 Distributionsomkostninger | -792.274 | -738.423 | -667.104 | -881.628 |
| 4 Administrationsomkostninger | -294.310 | -285.537 | -354.510 | -335.000 |
| Resultat af primær drift | -11.607 | -39.967 | -16.000 | -10.000 |
| 5 Finansielle indtægter | 11.607 | 39.967 | 16.000 | 10.000 |
| Finansielle omkostninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 0 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 6 | Vandværket | 471.894 | 617.848 |
| 6 | Ledningsnettet | 7.732.712 | 7.165.142 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 79.515 | 158.685 |
| 6 | Grund | 57.784 | 57.784 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>8.341.905</u> | <u>7.999.459</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>8.341.905</u> | <u>7.999.459</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| 7 | Varebeholdninger | 84.817 | 83.919 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>84.817</u> | <u>83.919</u> |
| 8 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 53.823 | 43.044 |
| 9 | Periodeafgrænsningsposter | 8.689 | 8.643 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>62.512</u> | <u>51.687</u> |
| | Værdipapirer | <u>1.299.516</u> | <u>1.695.708</u> |
| 10 | Likvide beholdninger | <u>949.534</u> | <u>858.969</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.396.379</u> | <u>2.690.283</u> |
| | Aktiver i alt | <u>10.738.284</u> | <u>10.689.742</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 11 | Overdækning | 7.277.309 | 8.128.215 |
| 12 | Periodiserede investeringer | <u>1.020.654</u> | <u>0</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>8.297.963</u> | <u>8.128.215</u> |
| 13 | Kortfristet del af langfristet gæld | 1.712.269 | 1.745.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 131.189 | 153.968 |
| 14 | Anden gæld | <u>596.863</u> | <u>662.559</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.440.321</u> | <u>2.561.527</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>10.738.284</u> | <u>10.689.742</u> |
| | Passiver i alt | <u>10.738.284</u> | <u>10.689.742</u> |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Nettoomsætning | | |
| Vandafgifter | 603.959 | 582.448 |
| Fast afgift | 894.215 | 825.394 |
| Opkrævningsgebyr | 35.670 | 29.100 |
| Salg af vandmålere | 1.545 | 895 |
| Tilslutninger i årets løb | 321.250 | 969.644 |
| Over- / underdækning | -196.186 | -949.804 |
| | <u>1.660.453</u> | <u>1.457.677</u> |
| 2. Produktionsomkostninger | | |
| Løn driftsleder | 32.251 | 40.800 |
| Forsikringer og ejendomsskat | 12.624 | 11.975 |
| Elforbrug | 71.333 | 66.896 |
| Vedligeholdelse vandværket | 133.822 | 57.745 |
| Vandanalyser m.m. | 38.880 | 17.289 |
| Kontrol vandmålere | 96.484 | 53.728 |
| Aflæsning af vandmålere | -43.882 | -40.974 |
| Afskrivninger, installationer og inventar | 95.039 | 114.602 |
| Årets afskrivninger på investeringer foretaget fra og med 2018 | -2.698 | 0 |
| Afskrivninger, vandværket | 152.253 | 151.623 |
| Årets afskrivninger på investeringer foretaget fra og med 2018 | -630 | 0 |
| | <u>585.476</u> | <u>473.684</u> |
| 3. Distributionsomkostninger | | |
| Regulering statsafgift | 51.369 | 23.038 |
| Vedligeholdelse vandledning | 228.944 | 162.333 |
| Mindre nyanskaffelser | 1.759 | 2.177 |
| Ingeniør og landmåler | 16.789 | 57.462 |
| Afskrivninger, ledningsnet | 549.254 | 493.413 |
| Årets afskrivninger på investeringer foretaget fra og med 2018 | -55.841 | 0 |
| | <u>792.274</u> | <u>738.423</u> |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4. Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler | 1.459 | 744 |
| Edb-omkostninger | 50.358 | 43.094 |
| Telefon og datatransmission | 21.089 | 20.835 |
| Porto og gebyrer | 3.216 | 1.761 |
| Revisorhonorar | 19.000 | 16.000 |
| Hjemmeside/analyser | 5.550 | 4.950 |
| Kontingenter | 11.260 | 13.467 |
| Kurser | 3.380 | 8.500 |
| Annoncer | 7.872 | 5.550 |
| Bestyrelsesmøder og generalforsamling | 15.923 | 17.337 |
| Honorarer | 155.303 | 153.187 |
| Tab på debitor | -100 | 112 |
| | <u>294.310</u> | <u>285.537</u> |
| 5. Finansielle indtægter | | |
| Renter, pengeinstitutter | 0 | 13 |
| Renter, obligationer | 44.490 | 27.305 |
| Kursregulering af obligationer | -32.883 | 12.649 |
| | <u>11.607</u> | <u>39.967</u> |

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Vandværket</u> | <u>Ledningsnettet</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Grund</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|--|---------------|
| Kostpris primo | 4.165.817 | 13.781.317 | 1.215.420 | 57.784 |
| Tilgang | 6.299 | 1.116.824 | 15.869 | 0 |
| Kostpris ultimo | 4.172.116 | 14.898.141 | 1.231.289 | 57.784 |
| Afskrivninger primo | 3.547.969 | 6.616.175 | 1.056.735 | 0 |
| Årets afskrivninger | 152.253 | 549.254 | 95.039 | 0 |
| Afskrivninger ultimo | 3.700.222 | 7.165.429 | 1.151.774 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 471.894 | 7.732.712 | 79.515 | 57.784 |

31/12 2018

31/12 2017

7. Varebeholdninger

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Beholdning trykrør og målere | 84.817 | 83.919 |
| | 84.817 | 83.919 |

8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Afregninger/aflæsning | 53.823 | 43.044 |
| | 53.823 | 43.044 |

9. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| Renter af obligationer | 8.689 | 8.643 |
| | 8.689 | 8.643 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 10. Likvide beholdninger | | |
| Middelfart Sparekasse | 949.534 | 858.969 |
| | <u>949.534</u> | <u>858.969</u> |
| 11. Overdækning | | |
| Overdækning primo | 9.873.215 | 8.923.411 |
| Årets over- / underdækning | 196.186 | 949.804 |
| Årets investeringer | <u>-1.138.992</u> | <u>0</u> |
| Overdækning ultimo | 8.930.409 | 9.873.215 |
| Heraf kortfristet del, jf. kommende års budget | <u>-1.653.100</u> | <u>-1.745.000</u> |
| Heraf langfristet del | <u>7.277.309</u> | <u>8.128.215</u> |
| 12. Periodiserede investeringer | | |
| Tilgang | 1.138.992 | 0 |
| Årets afskrivninger på investeringer foretaget fra og med 2018 | <u>-59.169</u> | <u>0</u> |
| | 1.079.823 | 0 |
| Næste års afskrivninger | <u>-59.169</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.020.654</u> | <u>0</u> |
| 13. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Overdækning jf. note 11 - budgetterede investeringer | 1.653.100 | 1.745.000 |
| Næste års afskrivninger, jf. note 12 | <u>59.169</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.712.269</u> | <u>1.745.000</u> |
| 14. Anden gæld | | |
| Moms | 112.448 | 253.149 |
| Skyldig statsafgift | <u>484.415</u> | <u>409.410</u> |
| | <u>596.863</u> | <u>662.559</u> |