

Nybøl Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 34094497

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2018

med

BALANCE

Pr. 31. december 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| Regnskabsfirmaets erklæring | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Bestyrelsens årsberetning | 3 |
| Bestyrelsespåtegning | 4 |
| Anvendt Regnskabspraksis | 5, 6 & 7 |
| Revisionspåtegning | 8 |
| Resultatopgørelse 2018 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 10 |
| Noter til regnskabet | 11, 12, 13 & 14 |

Regnskabsfimaets erklæring

Vi har i 2018 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 5. februar 2019.

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

| | | |
|--------------------|--|--|
| Vandværket: | Nybøl Vandværk a.m.b.a. Skolevænget 10 6400 Sønderborg | |
| | Bankforbindelser: | Sydbank Broager Sparekasse |
| | Telefon: | 7446 5212 |
| | Hjemmeside: | nyboel-vand.dk |
| | E.mail: | vand@nyboel-vand.dk |
| | CVR nr.: | 34094497 |
| | Stiftet: | 01.01.2012 |
| | Hjemsted: | Nybøl |
| | Regnskabsår: | 1. Januar - 31 December |
| Bestyrelse: | Formand | Jens Sylvest Petersen |
| | Kasserer | Morten Christensen |
| | Bestyrelsesmedlem | Kim Bundesen |
| | Bestyrelsesmedlem | Christian Tychsen |
| | Bestyrelsesmedlem | Hans Henrik Duus |

Bestyrelsens årsberetning

Vi startede året 2018 med udsigt til i løbet af kort tid ikke længere at have Torben Moos som vandværkspasser.

I løbet af foråret fik vi løst problemet. Vi fik en aftale med Finn Søgaard Petersen, der har overtaget jobbet som vandværkspasser med god hjælp fra Torben Moos i opstartsperioden.

Ny vandværkspasser betyder også en form for uddannelse for at være klar til alle de udfordringer, der er ved at få et vandværk til at fungere. Da vi samtidig bliver mødt med flere og større krav, betyder det også større udgifter i den daglige drift og dyrere vand til forbrugerne.

Da Finn igennem de sidste år har været en af vandværkets revisorer, og det er uforeneligt med vandværkspasserjobbet, har Lars Paulsen som revisorsuppleant overtaget Finns plads som revisor.

I årets løb fik vi den endelige afgørelse på en ansøgning om oprettelse af egen boring hos en landmand i Stenderup. Sønderborg kommune afviste ansøgningen, men afgørelsen blev anket. Her blev ansøgningen også afvist; en afgørelse vi er meget tilfredse med i bestyrelsen, da vi kunne frygte en eventuel flugt af store forbrugere, hvis ansøgningen blev imødekommet. Samtidig ville det have betydet, at forsyningsnettet i Stenderup ville være overdimensioneret til "almindelige" brugere med dertil hørende fare for dødt vand i ledningerne.

Der har været en del ledningsbrud, som alle er blevet klaret rimelig hurtigt, og vi er naturligvis glade for, at I som forbrugere er hurtige til at melde om uregelmæssigheder, så vi kan undgå for meget vandspild. Et overgravet elkabel har vi også haft – et uheld der påvirkede alle forbrugere. Her var vi afhængig af Sydenergi, der skulle klare skaden, og da de har meget at se til, gik der noget tid, inden der var vand i hanerne igen.

Vi får naturligvis undersøgt vandkvaliteten regelmæssigt, og den er fortsat helt i top, så vi ser frem til også i 2019 at levere godt vand til alle.

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Nybøl Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Nybøl, den _____ 2019

I bestyrelsen

Formand Jens Sylvest Petersen

Kasserer Morten Christensen Bestyrelsesmedlem Kim Bundesen

Bestyrelsesmedlem Christian Tychsen Bestyrelsesmedlem Hans Henrik Duus

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er i henhold til erhvervsstyrelsens vejledning.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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.

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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneblads.

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 renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen**Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

| | |
|----------------------------|------------|
| Bygningsanlæg | 40 år |
| Boringer | 33 år |
| Ledningsnet | 40 år |
| Målere | 6 år |
| Maskiner, pumper, inventar | 10 - 15 år |
| EDB | 5 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, uafhængige revisorer

Vi har revideret årsrapporten for Nybøl Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vores opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion. Revisionen omfatter ikke de i årsrapporten anførte budgettal.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Nybøl den _____ 2019

Mogens Jensen

Lars Paulsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

| | Note | Budget 2019 | <u>2018</u> | Budget 2018 | <u>2017</u> |
|--|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Omsætning | 1 | 759 | 661.795 | 640 | 644.139 |
| Årets over-/underdækning (- = overdækn.) | | -5 | 110.928 | 53 | 42.032 |
| Nettoomsætning i alt | | 754 | 772.723 | 693 | 686.170 |
| Produktionsomkostninger | 2 | 258 | 257.183 | 250 | 244.744 |
| Bruttoresultat | | 496 | 515.541 | 443 | 441.426 |
| Distributionsomkostninger | 3 | 272 | 275.532 | 235 | 285.544 |
| Administrationsomkostninger | 4 | 244 | 257.126 | 225 | 183.111 |
| Resultat af primær drift | | -20 | -17.117 | -17 | -27.229 |
| Andre driftsindtægter | 5 | 16 | 17.117 | 17 | 16.918 |
| Resultat før finansielle poster | | -4 | 0 | 0 | -10.311 |
| Finansielle indtægter | 6 | 4 | 0 | 0 | 10.311 |
| Finansielle omkostninger | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultatdisponering | | | 0 | | 0 |
| Overført resultat | | | 0 | | 0 |

| | Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver: | | | |
| Byggegrund | | 105.359 | 105.359 |
| Bygningsanlæg | 8 | 712.514 | 740.977 |
| Boringer | 8 | 74.290 | 78.233 |
| Ledningsnet | 8 | 3.121.746 | 3.209.811 |
| Målere | 8 | 150.550 | 223.939 |
| Maskiner, pumper, inventar | 8 | 166.619 | 217.126 |
| EDB | 8 | 16.995 | 24.338 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.348.073</u> | <u>4.599.782</u> |
| Omsætningsaktiver: | | | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 9 | 75.503 | 15.112 |
| Andre tilgodehavende | 10 | 94.720 | 196.564 |
| Tilgodehavende | | <u>170.223</u> | <u>211.677</u> |
| Værdipapirer | 11 | 0 | 0 |
| Likvid beholdning: | 12 | 327.069 | 6.703 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>497.291</u> | <u>218.380</u> |
| Aktiver i alt | | <u>4.845.364</u> | <u>4.818.162</u> |
| | | | |
| | Note | 2018 | 2017 |
| Passiver | | | |
| Overført resultat | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 13 | 0 | 0 |
| Overdækning | 14 | 4.615.779 | 4.726.707 |
| Langfristet gæld | 15 | 0 | 0 |
| Langfristet gældsforpligtelser | | <u>4.615.779</u> | <u>4.726.707</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16 | 229.585 | 91.455 |
| Kortfristet gældsforpligtelser | | <u>229.585</u> | <u>91.455</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.845.364</u> | <u>4.818.162</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.845.364</u> | <u>4.818.162</u> |
| Likviditet | 17 | | |

| | Budget | | |
|---|---------------|----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2017 |
| Note 1. Omsætning | | | |
| Fast afgift | 220 | 220.584 | 197.666 |
| Målerafgift | 70 | 70.575 | 70.472 |
| Salg af vand | 460 | 355.939 | 369.300 |
| Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr | 7 | 8.700 | 6.700 |
| Tilslutningsbidrag | | 0 | 0 |
| Diverse indtægt | 2 | 5.998 | 1 |
| | 759 | 661.795 | 644.139 |
| Note 2. Produktionsomkostninger | | | |
| Udgifter driftsudkald | 20 | 27.746 | 12.377 |
| Vedligeholdelse, bygninger | 0 | 0 | 0 |
| Vedligeholdelse mv. EDB vandværk | 0 | 0 | 0 |
| Vedligeholdelse, tekniske anlæg | 21 | 21.465 | 20.044 |
| Vedligeholdelse, boringer | 0 | 0 | 0 |
| Køb af inventar | 2 | 1.828 | 2.056 |
| Elektricitet | 106 | 106.379 | 96.473 |
| - Elafgifter | -56 | -55.990 | -40.898 |
| Ejendomsskatter | 0 | 0 | 0 |
| Vandanalyser og Boringskontrol | 15 | 5.918 | 6.351 |
| Gebyr Grundvandsbeskyttelse | 0 | 0 | 0 |
| Vandafledningsafgift og renovation | 1 | 680 | 475 |
| Udgifter havemand | 14 | 13.650 | 13.650 |
| Udgifter der viderefaktureres | 0 | 0 | 0 |
| Forsikringer | 8 | 7.907 | 6.745 |
| Afskrivninger, bygninger | 28 | 28.462 | 28.462 |
| Afskrivninger, boringer | 4 | 3.943 | 3.943 |
| Afskrivninger, maskiner, pumper, inventar | 95 | 95.193 | 95.066 |
| | 258 | 257.183 | 244.744 |
| Note 3. Distributionsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse, ledningsnet | 60 | 66.265 | 59.484 |
| Vedligeholdelse, Vandmåler | 0 | 0 | 0 |
| Statsafgift, ledningstab | 0 | 0 | 0 |
| Udgifter driftudkald | 22 | 21.651 | 22.168 |
| Aflæsningsudgifter | 5 | 5.464 | 0 |
| Køb af målere | 0 | 0 | 0 |
| Erstatninger | 0 | 0 | 0 |
| Ledningsregistreringer | 0 | 0 | 0 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 0 | 0 | 11.257 |
| Afskrivninger, målere | 90 | 87.207 | 104.654 |
| Afskrivninger, ledningsnet | 95 | 94.946 | 87.981 |
| | 272 | 275.532 | 285.544 |

| | Budget 2019 | 2018 | 2017 |
|--|------------------------|----------------|----------------|
| Note 4. Administrationsomkostninger | | | |
| Honorar Bestyrelse | 40 | 40.000 | 40.000 |
| Bestyrelsesmøder / julefrokost | 12 | 11.806 | 1.799 |
| Befordringsudgifter | 0 | 0 | 0 |
| Kursusudgifter | 10 | 26.001 | 0 |
| Annoncer | 1 | 1.108 | 650 |
| Porto/forsendelse | 2 | 2.420 | 1.745 |
| Gebyr | 2 | 2.305 | 2.104 |
| Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse | 1 | 200 | 0 |
| Telefon og internetforbindelse | 11 | 10.865 | 10.826 |
| Kontingenter og abonnementer | 85 | 82.226 | 65.515 |
| Faglitteratur | 0 | 0 | 0 |
| EDB Udgifter | 16 | 15.677 | 1.688 |
| Opkrævningsudgifter | 4 | 4.203 | 4.167 |
| Revision | 0 | 0 | 0 |
| Bogføringsudgifter | 47 | 47.175 | 45.634 |
| Sekretærbistand | 0 | 0 | 0 |
| Repræsentation | 1 | 1.024 | 0 |
| Generalforsamling | 5 | 4.070 | 3.332 |
| Afskrivninger, EDB | 7 | 7.343 | 6.188 |
| Tab på debitorer | 0 | 702 | -536 |
| | 244 | 257.126 | 183.111 |
| Note 5. Andre driftsindtægter | | | |
| Salg af måleraflæsningsoplysninger | 16 | 17.117 | 16.918 |
| | 16 | 17.117 | 16.918 |
| Note 6. Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter, pengeinstitutter | 0 | 0 | 0 |
| Renteindtægter, obligationer | 0 | 0 | 0 |
| Aktieudbytte | 4 | 0 | 4.456 |
| Kursgevinst værdipapirer | 0 | 0 | 5.856 |
| | 4 | 0 | 10.311 |
| Note 7. Finansielle omkostninger | | | |
| Renteudgifter, pengeinstitut | 0 | 0 | 0 |
| Kurstab, værdipapirer | 0 | 0 | 0 |
| Låneomkostninger | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 13

| Anlægsaktiver | Bygninger | Boringer | Ledningsnet | Målere | Maskiner, pumper, inventar | EDB |
|-----------------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------|---|---------------|
| Kostpris 01. januar | 1.138.382 | 131.416 | 3.794.142 | 953.528 | 1.447.400 | 78.077 |
| Tilgang | 0 | 0 | 6.881 | 13.817 | 44.686 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.138.382 | 131.416 | 3.801.023 | 967.345 | 1.492.087 | 78.077 |
| Tidl afskrivninger | 397.405 | 53.183 | 584.331 | 729.589 | 1.230.275 | 53.739 |
| Årets afskrivninger | 28.462 | 3.943 | 94.946 | 87.207 | 95.193 | 7.343 |
| Værdi 31. december | 712.514 | 74.290 | 3.121.746 | 150.550 | 166.619 | 16.995 |

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2018 | 78.646 | 15.112 |
| Fejlindbetalinger | -3.143 | 0 |
| | 75.503 | 15.112 |

Note 10. Andre tilgodehavende

| | | |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Moms | 94.720 | 196.564 |
| Afgift ledningsført vand | 0 | 0 |
| Tilgodehavende el-afgift | 0 | 0 |
| Leverandører | 0 | 0 |
| | 94.720 | 196.564 |

Note 11. Værdipapirer

| | | |
|---------------|----------|----------|
| Bankinvest EM | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Note 12. Likvid beholdning

| | | |
|--------------------|----------------|--------------|
| Sydbank | 2.876 | 2.921 |
| Broager Sparekasse | 324.192 | 3.782 |
| | 327.069 | 6.703 |

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

| 2018 | 2017 |
|-------------|-------------|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets overdækning/underdækning
Overdækning pr. 31. december

| | |
|------------------|------------------|
| 4.726.707 | 4.768.739 |
| 0 | 0 |
| 110.928 | 42.032 |
| 4.615.779 | 4.726.707 |

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

| | |
|----------|----------|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

| | |
|----------------|---------------|
| 152.976 | 52.771 |
| 0 | 0 |
| 26.544 | 14.555 |
| 50.065 | 24.130 |
| 229.585 | 91.455 |

Note 17. Likviditet

Likvide midler
Skyldig A-skat og AM-bidrag
Tilgodehavende moms mm.
Tilgodehavende afgift ledningsført vand
Tilgodehavende el-afgift
Skyldig afgift ledningsført vand
Skyldig omkostninger (kreditorer)
Tilgodehavende fra debitorer
Urealiseret kurstab

| | |
|----------------|----------------|
| 327.069 | 6.703 |
| 50.065 | 24.130 |
| 94.720 | 196.564 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 152.976 | 52.771 |
| 75.503 | 15.112 |
| 0 | 0 |
| 294.250 | 141.479 |