

# Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Sølsvang 5, 6430 Nordborg

CVR-nr. 35 43 14 54



Årsrapport 2015

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Foreningsvalgte revisorers påtegning	4
Oplysninger om virksomheden	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 26. februar 2016

Bestyrelse:

-----  
Finn Pedersen

-----  
Hans Jørgen Jørgensen

-----  
Sven-Erik Vad

-----  
Mia Bollerup Bækdal

-----  
Torben Tang

-----  
Viggo Hansen

-----  
Jes E. Mathiesen

-----  
Helge Mathiesen

-----  
Daniel Hellesø

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### *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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### *Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet*

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 2, hvoraf det fremgår, at værdiansættelsen af værkets materielle anlægsaktiver er forbundet med usikkerhed.

Tilsvarende er der usikkerhed omkring de skattemæssige indgangsværdier som følge af generelle tilkendegivelser fra SKAT omkring indgangsværdier i forsyningselskaber.

Sønderborg, den 26. februar 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen  
statsaut. revisor

### Foreningsvalgte revisorers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2015 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har gennemgået bilagene og fundet de afholdte udgifter i orden.

Guderup, den 26. februar 2016

Finn Voss

Jørn Maron

## Oplysninger om virksomheden

Navn	Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.
Adresse, postnr. by	Sølspang 5 6430 Nordborg
CVR-nr.	CVR-nr. 35 43 14 54
Stiftet	1. januar 2013
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.guderupvand.dk">www.guderupvand.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:guderupvand@guderupvand.dk">guderupvand@guderupvand.dk</a>
Telefon	74 45 86 89
Bestyrelse	Finn Pedersen Hans Jørgen Jørgensen Sven-Erik Vad Mia Bollerup Bækdal Torben Tang Viggo Hansen Jes E. Matthiesen Helge Mathiesen Daniel Hellesø
Bank	Sydbank
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	Budget 2016 (ej revideret)	2014
	Vandpenge	1.450.165	1.530.000	1.353.815
	Tilslutningsafgifter	0	0	0
	Indtægter i alt	<u>1.450.165</u>	<u>1.530.000</u>	<u>1.353.815</u>
	Omkostninger:			
3	Vandværkets omkostninger	-132.410	-140.000	-139.522
4	Reparation og vedligeholdelse	-224.365	-300.000	-686.411
5	Personaleomkostninger	-224.691	-350.000	-157.064
6	Administrationsomkostninger	-165.658	-200.000	-236.710
	Omkostninger i alt	<u>-747.124</u>	<u>-990.000</u>	<u>-1.219.707</u>
	Resultat før afskrivninger og renter	703.041	540.000	134.108
7	Finansielle poster	0	0	-2
8	Afskrivninger	-1.160.261	-1.200.000	-1.159.187
	Årets resultat før skat	<u>-457.220</u>	<u>-660.000</u>	<u>-1.025.081</u>
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Årets resultat	<u><u>-457.220</u></u>	<u><u>-660.000</u></u>	<u><u>-1.025.081</u></u>
	Resultatdisponering			
	Overførsel til næste år	<u><u>-457.220</u></u>		<u><u>-1.025.081</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	6.522.355	6.657.917
	Ledningsnet	16.486.239	17.464.533
	Inventar	4.129	7.659
	Anlæg, udstykninger	72.518	72.518
		<u>23.085.241</u>	<u>24.202.627</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandpenge	1.300	2.304
	Likvide beholdninger	909.071	547.062
	Omsætningsaktiver i alt	910.371	549.366
	AKTIVER I ALT	<u>23.995.612</u>	<u>24.751.993</u>
	PASSIVER		
9	Egenkapital		
	Andelskapital	23.902.170	24.927.251
	Overført resultat	-457.220	-1.025.081
	Egenkapital i alt	<u>23.444.950</u>	<u>23.902.170</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Anden gæld	550.662	849.823
	Gældsforpligtelser i alt	550.662	849.823
	PASSIVER I ALT	<u>23.995.612</u>	<u>24.751.993</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Usikkerheder



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

## Indledning

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

## Resultatopgørelse

## Vandpenge

Vandpenge medtages i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet ekskl. afgifter.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, annoncer og gebyrer m.v.

## Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

## Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Ledningsnet	50 år

Afskrivninger er beregnet ud fra oprindelige estimerede anskaffelsessummer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

##### Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### 2 Usikkerheder

##### Værdien af materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed, da der er tale om delvise skøn i forbindelse med opgørelse af indgangsværdierne pr 1. januar 2013. Den finansielle risiko for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne.

##### Skattemæssige forhold

Selskabets aktiviteter er skattepligtige. SKAT har generelt overfor forskningsvirksomheder tilkendegivet, at de regnskabsmæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver ved overgang til skattepligtigt ikke nødvendigvis vil blive accepteret som skattemæssige indgangsværdier. SKAT har indtil videre forholdt sig passive i relation til indgangsværdierne pr. 1. januar 2013.

kr.	2015	2014
3 Vandværkets omkostninger		
EI	107.143	112.907
Vandprøver	25.267	26.615
	<u>132.410</u>	<u>139.522</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2015	2014
4		
Reparation og vedligeholdelse	224.365	461.273
Reparation og vedligeholdelse	0	225.138
Omkostninger ved nedbrydning Sjellerup Vandværk	<u>224.365</u>	<u>686.411</u>
5		
Personaleomkostninger		
Lønninger	210.650	157.064
ATP	1.890	0
Kursus	12.151	0
	<u>224.691</u>	<u>157.064</u>
6		
Administrationsomkostninger		
Revisionshonorar	34.400	29.900
Assistance vedr. ny vandsektorlov	0	30.500
Opkrævningsgebyrer	46.383	43.740
Kontorholdsomkostninger	14.810	24.690
Husleje inkl. el og varme	18.000	18.000
Mødeomkostninger m.v.	3.321	24.591
Forsikringer	21.864	21.125
Annoncer	8.996	9.614
Telefon og porto m.v.	23.128	25.929
Rambøll	25.674	24.333
Øvrige udgifter, Enervision, Tvillum, Vandråd m.v.	24.271	24.549
Opkrævede gebyrer	-19.066	-19.399
Sønderborg forsyning	-50.299	-49.161
Jubilæum	0	8.487
Småanskaffelser	10.855	6.146
Diverse omkostninger	2.259	12.371
Tab på tilgodehavender	1.062	1.295
	<u>165.658</u>	<u>236.710</u>
7		
Finansielle poster		
Bankrenter, Sydbank	<u>0</u>	<u>2</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

8	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Inventar	Anlæg, ud- styknings
	Kostpris 1. januar 2015	7.380.720	48.794.116	17.650	72.518
	Tilgang	42.875	0	0	0
	Afgang til kostpris	0	0	0	0
	Kostpris 31. december 2015	7.423.595	48.794.116	17.650	72.518
	Afskrivninger 1. januar 2015	722.805	31.329.581	9.991	0
	Afskrivninger	178.435	978.296	3.530	0
	Afskrivninger 31. december 2015	901.240	32.307.877	13.521	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	6.522.355	16.486.239	4.129	72.518
	kr.			2015	2014
9	Egenkapital				
	Andelskapital 1. januar 2015			25.465.407	25.465.407
				25.465.407	25.465.407
	Overført resultat 1. januar 2015			-1.563.237	-538.156
	Overført af årets resultat			-457.220	-1.025.081
				-2.020.457	-1.563.237
	Egenkapital 31. december 2015			23.444.950	23.902.170
10	Anden gæld				
	Skyldig moms			99.685	53.947
	Skyldig A-skat m.m.			35.575	31.218
	Skyldig vandafgift			383.702	733.858
	Skyldige omkostninger			31.700	30.800
				550.662	849.823