

Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Sølsvang 5, 6430 Nordborg

CVR-nr. 35 43 14 54

Årsrapport 2017



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Foreningsvalgte revisorers påtegning	5
Oplysninger om virksomheden	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

KOPI

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 12. marts 2018

Bestyrelse:

Finn Pedersen, formand

Sven-Erik Vad, kasserer

Helge Mathiesen

Torben Tang

Viggo Hansen

Jes E. Matthiesen

Daniel Hellesø, næstformand

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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.

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.

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:

- ▶ 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 virksomhedens interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl. a. 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.

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 12. marts 2018

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32171

Foreningsvalgte revisorers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2017 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

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

Guderup, den 12. marts 2018

.....
Finn Voss

.....
Jørn Maron

KOPI

Oplysninger om virksomheden

Navn	Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.
Adresse, postnr. by	Sølsvang 5 6430 Nordborg
CVR-nr.	CVR-nr. 35 43 14 54
Stiftet	1. januar 2013
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.guderupvand.dk
E-mail	guderupvand@guderupvand.dk
Telefon	74 45 86 89
Bestyrelse	Finn Pedersen, formand Sven-Erik Vad, kasserer Torben Tang Viggo Hansen Jes E. Matthiesen Helge Mathiesen Daniel Hellesø, næstformand
Bank	Sydbank A/S
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg

KOPI

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	Budget 2018 (ej revideret)	2016
	Vandpenge	1.498.611	1.502.000	1.650.920
	Tilslutningsafgifter	31.890	10.000	21.156
3	Andre driftsindtægter	83.583	65.000	71.202
	Indtægter i alt	1.614.084	1.577.000	1.743.278
	Omkostninger:			
4	Vandværkets omkostninger	-90.884	-135.000	-168.772
5	Reparation og vedligeholdelse	-235.031	-300.000	-412.561
6	Personaleomkostninger	-206.881	-350.000	-227.245
7	Administrationsomkostninger	-233.800	-249.500	-229.282
	Omkostninger i alt	-766.596	-1.034.500	-1.037.860
	Resultat før afskrivninger og renter	847.488	542.500	705.418
8	Afskrivninger	-1.229.220	0	-1.251.389
	Finansielle omkostninger	-451	0	0
	Årets resultat før skat	-382.183	542.500	-545.971
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Årets resultat	-382.183	542.500	-545.971
	 Resultatdisponering			
	Overførsel til næste år	-382.183		-545.971

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	6.165.488	6.343.922
	Ledningsnet	14.529.648	15.507.943
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.160.582	519.339
	Anlæg, udstykninger	66.246	72.518
		<u>21.921.964</u>	<u>22.443.722</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandpenge	1.258	4.459
	Tilgodehavende vedr. vandsamarbejde	0	45.395
	Likvide beholdninger	1.631.338	1.564.278
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.632.596</u>	<u>1.614.132</u>
	AKTIVER I ALT	<u>23.554.560</u>	<u>24.057.854</u>
	PASSIVER		
9	Egenkapital		
	Andelskapital	25.465.407	25.465.407
	Overført resultat	-2.948.611	-2.566.428
	Egenkapital i alt	<u>22.516.796</u>	<u>22.898.979</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.438	164.434
10	Anden gæld	957.326	994.441
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.037.764</u>	<u>1.158.875</u>
	PASSIVER I ALT	<u>23.554.560</u>	<u>24.057.854</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
2	Usikkerheder		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Afskrivningsperioden på øvrigt driftsmateriel og inventar strækker sig fra 5-10 år. Tidligere var den maksimale afskrivningsperiode på øvrigt driftsmateriel og inventar 5 år.

Ændringen er en ændring af regnskabsmæssigt skøn uden tilpasning af sammenligningstal og har ingen beløbsmæssig effekt for egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Vandpenge

Vandpenge medtages i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet 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 m.v.

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

KOPI

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bygninger	40 år
Ledningsnet	50 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivninger er beregnet ud fra oprindelige estimerede anskaffelsessummer.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostnin- ger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en indi- viduel vurdering af tilgodehavender.

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, må- les 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 opgø- relse 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 tilkendegi- vet, at de regnskabsmæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver ved overgang til skattepligt ikke nødvendigvis vil blive accepteret som skattemæssige indgangsværdier. SKAT har indtil videre for- holdt sig passive i relation til indgangsværdierne pr. 1. januar 2013.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2017	2016
3 Andre driftsindtægter		
Sønderborg Forsyning	50.724	50.349
Gebyrer og kurtage	32.859	20.853
	<u>83.583</u>	<u>71.202</u>
4 Vandværkets omkostninger		
El	79.236	154.894
Vandprøver	11.648	13.878
	<u>90.884</u>	<u>168.772</u>
5 Reparation og vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	235.031	412.561
	<u>235.031</u>	<u>412.561</u>
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	205.320	222.950
ATP	177	4.295
Kursus	1.384	0
	<u>206.881</u>	<u>227.245</u>
7 Administrationsomkostninger		
Revisionshonorar	34.200	42.200
Opkrævningsgebyrer	55.009	44.096
Kontorholdsomkostninger	19.490	23.031
Husleje inkl. el og varme	18.000	18.000
Mødeomkostninger m.v.	2.464	5.660
Forsikringer	20.868	20.995
Annoncer	3.683	7.869
Telefon	20.305	16.453
Porto	0	5.442
Kørsel	0	2.461
Rambøll	33.555	24.240
Øvrige udgifter, Energivision, Tvilum, Vandråd m.v.	22.768	9.658
Småanskaffelser	0	3.036
Diverse omkostninger	3.458	6.141
	<u>233.800</u>	<u>229.282</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg, udstyknin ger	
					Ialt
Kostpris 1. januar 2017	7.423.595	48.794.116	627.520	72.518	56.917.749
Tilgang	0	0	713.734	0	713.734
Afgang til kostpris	0	0	0	-6.272	-6.272
Kostpris 31. december 2017	7.423.595	48.794.116	1.341.254	66.246	57.625.211
Afskrivninger 1. januar 2017	1.079.673	33.286.173	108.181	0	34.474.027
Afskrivninger	178.434	978.295	72.491	0	1.229.220
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2017	1.258.107	34.264.468	180.672	0	35.703.247
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	6.165.488	14.529.648	1.160.582	66.246	21.921.964

kr.	2017	2016
9 Egenkapital		
Andelskapital 1. januar	25.465.407	25.465.407
	<u>25.465.407</u>	<u>25.465.407</u>
Overført resultat 1. januar	-2.566.428	-2.020.457
Overført af årets resultat	-382.183	-545.971
	<u>-2.948.611</u>	<u>-2.566.428</u>
Egenkapital 31. december	<u>22.516.796</u>	<u>22.898.979</u>
10 Anden gæld		
Skyldig moms	219.350	211.983
Skyldig A-skat m.v.	35.487	37.400
Skyldige feriepenge	0	3.140
Skyldig vandafgift	702.039	741.918
Skyldig vandsamarbejde	450	0
	<u>957.326</u>	<u>994.441</u>