

# **Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.**

Sølsvang 5, 6430 Nordborg

CVR-nr. 35 43 14 54

Årsrapport 2019



## Indhold

Ledelsespåtegning	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

## Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 6. marts 2020

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Finn Pedersen  
formand

\_\_\_\_\_  
Daniel Hellesø  
næstformand

\_\_\_\_\_  
Sven-Erik Vad  
kasserer

\_\_\_\_\_  
Viggo Hansen

\_\_\_\_\_  
Helge Mathiesen

\_\_\_\_\_  
Jes E. Mathiesen

\_\_\_\_\_  
Torben Tang

## 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 2019, 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 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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, 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.

Sønderborg, den 6. marts 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen  
statsaut. revisor  
mne32171

### Foreningsvalgte revisorers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2019 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

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

Guderup, den 6. marts 2020

.....  
Poul Pedersen

.....  
Finn Voss

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	<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, formand Daniel Hellesø, næstformand Sven-Erik Vad, kasserer Viggo Hansen Helge Mathiesen Jes E. Matthiesen Torben Tang
Bank	Sydbank A/S
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg

KOPI

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	Budget 2020 (ej revideret)	2018
	Vandpenge	1.657.023	1.557.000	1.496.515
	Tilslutningsafgifter	32.649	0	10.799
3	Andre driftsindtægter	83.785	0	80.888
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.773.457</b>	<b>1.557.000</b>	<b>1.588.202</b>
	Omkostninger:			
4	Vandværkets omkostninger	-74.561	-80.000	-111.698
5	Reparation og vedligeholdelse	-215.831	-700.000	-319.251
6	Personaleomkostninger	-237.049	-350.000	-206.882
7	Administrationsomkostninger	-295.413	-232.600	-257.129
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-822.854</b>	<b>-1.362.600</b>	<b>-894.960</b>
	<b>Resultat før afskrivninger og renter</b>	<b>950.603</b>	<b>194.400</b>	<b>693.242</b>
8	Af- og nedskrivninger	-795.474	-800.000	-9.277.009
	Finansielle omkostninger	-7.860	-10.000	-6.958
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>147.269</b>	<b>-615.600</b>	<b>-8.590.725</b>
	Skat af årets resultat	0	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>147.269</b>	<b>-615.600</b>	<b>-8.590.725</b>
	<b>Resultatdisponering</b>			
	Overførsel til næste år	147.269		-8.590.725



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2019	2018
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	5.808.620	5.987.054
	Ledningsnet	5.202.916	5.614.277
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.588.631	1.446.310
	Anlæg, udstykninger	40.612	59.875
		<u>12.640.779</u>	<u>13.107.516</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavende vandpenge (mellemværende med forbrugerne)	1.386.114	1.445
	Tilgodehavende tilslutningsafgift	0	21.463
		<u>1.913.375</u>	<u>1.704.822</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>		
		<u>3.299.489</u>	<u>1.727.730</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		
		<u>15.940.268</u>	<u>14.835.246</u>
<b>PASSIVER</b>			
9	<b>Egenkapital</b>		
	Andelskapital	25.465.407	25.465.407
	Overført resultat	-11.392.067	-11.539.336
		<u>14.073.340</u>	<u>13.926.071</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.540	44.867
	Skyldige vandpenge (mellemværende med forbrugerne)	259.132	0
	Periodeafgrænsningsposter	381.746	0
10	Anden gæld	1.164.510	864.308
		<u>1.866.928</u>	<u>909.175</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		
		<u>15.940.268</u>	<u>14.835.246</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

##### Indledning

Årsrapporten for 2019 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

Tidligere år er reguleringer vedrørende årsopgørelserne registreret i efterfølgende regnskabsperiode. Det er i år skønnet, at reguleringer vedrørende årsopgørelserne skal registreres i den periode, som reguleringerne vedrører. Reguleringerne til årsopgørelserne præsenteres i balancen efter bruttoprincippet under regnskabsposterne "Tilgodehavende vandpenge (mellemværende med forbrugerne) og "Skyldige vandpenge (mellemværende med forbrugerne)".

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.

KOPI

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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:

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 salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel 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 acontoskatte.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
<b>3 Andre driftsindtægter</b>		
Aflæsninger	50.735	50.776
Gebyrer og kurtage	33.050	30.112
	<u>83.785</u>	<u>80.888</u>
<b>4 Vandværkets omkostninger</b>		
El	54.550	97.411
Vandprøver	20.011	14.287
	<u>74.561</u>	<u>111.698</u>
<b>5 Reparation og vedligeholdelse</b>		
Reparation og vedligeholdelse	215.831	319.251
	<u>215.831</u>	<u>319.251</u>
<b>6 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	220.380	205.853
Kursus	7.550	1.029
Julefrokost	9.119	0
	<u>237.049</u>	<u>206.882</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.			2019	2018	
<b>7 Administrationsomkostninger</b>					
Revisionshonorar			32.500	32.400	
Diverse regnskabs- og skattemæssig assistance			13.400	5.000	
Opkrævningsgebyrer			49.065	45.585	
Kontorholdsomkostninger			31.618	7.793	
Husleje inkl. el og varme			18.000	18.000	
Mødeomkostninger m.v.			5.009	4.269	
Forsikringer			20.828	21.280	
Annoncer			4.243	3.600	
Telefon			21.656	20.260	
Porto			554	523	
Kørsel			3.851	1.488	
Rambøll			43.064	33.036	
Øvrige udgifter, Energivision, Tvilum, Vandråd m.v.			50.249	49.827	
Tab på debitorer			971	0	
Diverse omkostninger			405	14.068	
			<b>295.413</b>	<b>257.129</b>	
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>					
kr.	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg, udstykninger	I alt
Kostpris 1. januar 2019	7.423.595	48.794.116	1.810.186	59.875	58.087.772
Tilgang	0	0	348.000	0	348.000
Afgang til kostpris	0	0	0	-19.263	-19.263
Kostpris 31. december 2019	7.423.595	48.794.116	2.158.186	40.612	58.416.509
Af- og nedskrivninger					44.980.256
1. januar 2019	1.436.541	43.179.839	363.876	0	
Årets afskrivninger	178.434	411.361	205.679	0	795.474
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	1.614.975	43.591.200	569.555	0	45.775.730
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>5.808.620</b>	<b>5.202.916</b>	<b>1.588.631</b>	<b>40.612</b>	<b>12.640.779</b>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

kr.	2019	2018
<b>9 Egenkapital</b>		
Andelskapital 1. januar	25.465.407	25.465.407
	<u>25.465.407</u>	<u>25.465.407</u>
Overført resultat 1. januar	-11.539.336	-2.948.611
Overført af årets resultat	147.269	-8.590.725
	<u>-11.392.067</u>	<u>-11.539.336</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u>14.073.340</u>	<u>13.926.071</u>
<b>10 Anden gæld</b>		
Skyldig moms	292.427	124.661
Skyldig A-skat m.v.	38.583	37.315
Skyldig vandafgift	805.196	711.995
Skyldig vandsamarbejde	28.304	-9.663
	<u>1.164.510</u>	<u>864.308</u>