

Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Sølspang 5, 6430 Nordborg

CVR-nr. 35 43 14 54

Årsrapport 2018



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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 7. marts 2019

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 2018, 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 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". 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 revisionshandlinger, 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.

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 forsyningsselskaber.

Sønderborg, den 7. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171



Foreningsvalgte revisorers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2018 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

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

Guderup, den 7. marts 2019

Finn Voss

Jørn Maron

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 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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	Budget 2019 (ej revideret)	2017
	Vandpenge	1.496.515	1.529.500	1.498.611
	Tilslutningsafgifter	10.799		31.890
3	Andre driftsindtægter	80.888		83.583
	Indtægter i alt	1.588.202	1.529.500	1.614.084
	Omkostninger:			
4	Vandværkets omkostninger	-111.698	-120.000	-90.884
5	Reparation og vedligeholdelse	-319.251	-400.000	-235.031
6	Personaleomkostninger	-206.882	-350.000	-206.881
7	Administrationsomkostninger	-257.129	-208.000	-233.800
	Omkostninger i alt	-894.960	-1.078.000	-766.596
	Resultat før afskrivninger og renter	693.242	451.500	847.488
8	Af- og nedskrivninger	-9.277.009	-1.200.000	-1.229.220
	Finansielle omkostninger	-6.958	-10.000	-451
	Årets resultat før skat	-8.590.725	-758.500	-382.183
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Årets resultat	-8.590.725	-758.500	-382.183
	Resultatdisponering			
	Overførsel til næste år	-8.590.725		-382.183

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.987.054	6.165.488
	Ledningsnet	5.614.277	14.529.648
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.446.310	1.160.582
	Anlæg, udstykninger	59.875	66.246
		<u>13.107.516</u>	<u>21.921.964</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandpenge	1.445	1.258
	Tilgodehavende tilslutningsafgift	21.463	0
		<u>1.704.822</u>	<u>1.631.338</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.727.730</u>	<u>1.632.596</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.835.246</u>	<u>23.554.560</u>
	AKTIVER I ALT	<u>14.835.246</u>	<u>23.554.560</u>
	PASSIVER		
9	Egenkapital		
	Andelskapital	25.465.407	25.465.407
	Overført resultat	-11.539.336	-2.948.611
		<u>13.926.071</u>	<u>22.516.796</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.867	80.438
10	Anden gæld	864.308	957.326
		<u>909.175</u>	<u>1.037.764</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.835.246</u>	<u>23.554.560</u>
	PASSIVER I ALT	<u>14.835.246</u>	<u>23.554.560</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
2	Usikkerheder		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for 2018 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:

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 gældsmetode 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
3 Andre driftsindtægter		
Sønderborg Forsyning	50.776	50.724
Gebyrer og kurtage	30.112	32.859
	<u>80.888</u>	<u>83.583</u>
4 Vandværkets omkostninger		
El	97.411	79.236
Vandprøver	14.287	11.648
	<u>111.698</u>	<u>90.884</u>
5 Reparation og vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	319.251	235.031
	<u>319.251</u>	<u>235.031</u>
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	205.853	205.320
ATP	0	177
Kursus	1.029	1.384
	<u>206.882</u>	<u>206.881</u>
7 Administrationsomkostninger		
Revisionshonorar	37.400	34.200
Opkrævningsgebyrer	45.585	55.009
Kontorholdsomkostninger	7.793	19.490
Husleje inkl. el og varme	18.000	18.000
Mødeomkostninger m.v.	4.269	2.464
Forsikringer	21.280	20.868
Annoncer	3.600	3.683
Telefon	20.260	20.305
Porto	523	0
Kørsel	1.488	0
Rambøll	33.036	33.555
Øvrige udgifter, Energivision, Tvilum, Vandråd m.v.	49.827	22.768
Småanskaffelser	0	0
Diverse omkostninger	14.068	3.458
	<u>257.129</u>	<u>233.800</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg, udstykninger	I alt
Kostpris 1. januar 2018	7.423.595	48.794.116	1.341.254	66.246	57.625.211
Tilgang	0	0	468.932	0	468.932
Afgang til kostpris	0	0	0	-6.371	-6.371
Kostpris 31. december 2018	7.423.595	48.794.116	1.810.186	59.875	58.087.772
Af- og nedskrivninger					35.703.247
1. januar 2018	1.258.107	34.264.468	180.672	0	
Årets afskrivninger	178.434	411.361	183.204	0	772.999
Årets nedskrivninger	0	8.504.010	0	0	8.504.010
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	1.436.541	43.179.839	363.876	0	44.980.256
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	5.987.054	5.614.277	1.446.310	59.875	13.107.516

I regnskabsåret er der foretaget en større nedskrivning af forsyningsledninger og stikledninger for i alt 8.504.010 kr. Dette skyldes, at de årlige afskrivninger før nedskrivning ikke kan rummes i den fremtidige indtjening, hvorfor der er vurderet et nedskrivningsbehov.

kr.	2018	2017
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	-2.948.611	-2.566.428
Overført af årets resultat	-8.590.725	-382.183
	<u>-11.539.336</u>	<u>-2.948.611</u>
Egenkapital 31. december	13.926.071	22.516.796
	<u>13.926.071</u>	<u>22.516.796</u>
10 Anden gæld		
Skyldig moms	124.661	219.350
Skyldig A-skat m.v.	37.315	35.487
Skyldig vandafgift	711.995	702.039
Skyldig vandsamarbejde	-9.663	450
	<u>864.308</u>	<u>957.326</u>