

RUDKØBING:

Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:

Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

**Lundeborg Vandværk A.m.b.a.
Stenmurevej 2
Lundeborg
5874 Hesselager**

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 14. marts
2019.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Vandværkets oplysninger:

Vandværkets oplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger:

Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6

Ledelsesberetning:

Ledelsesberetning.....	7
------------------------	---

Årsregnskab 2018 (1/1 – 31/12):

Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13 -15

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Lundeborg Vandværk A.m.b.a. Lundeborg, 5874 Hesselager Hjemsted: Lundeborg, 5874 Hesselager Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Jørgen Grønbech
Pengeinstitut	Fynske Bank
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer, medlem af FSR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 14. marts 2019.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 – 31. december 2018 for Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Lundeborg, 5874 Hesselager.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundeborg, den 2019

Bestyrelsen:

Jørgen Grønbech
Formand

Verner Christiansen

Ib Rasmussen

Jesper Jørgensen

Ole Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Lundeborg Vandværk A.m.b.a., Stenmurevej 2, Lundeborg, 5874 Hesselager.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lundeborg Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets 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". Vi er uafhængige af selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 selskabets 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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 blandt andet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Lundeborg, den 2019.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FSR
CVR nr. 11 15 72 03

Jesper Hegaard
Reg. Revisor, medlem af FSR
mne5678

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 349.852,- hvilket bestyrelsen anser som værende meget tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 1.905.173,-, og egenkapital og overdækning udgør tilsammen kr. 1.298.586,-.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundeborg Vandværk A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Foreningen har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter individuel vurdering.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Overdækning

Der er i 2015 sket en mindre ændring i regnskabsopstillingen. Der anvendes nu ordet overdækning i stedet for fri egenkapital, og der sker en resultatdisponering af årets resultat.

Dette for at følge Erhvervsstyrelsens retningslinjer omkring opstilling af regnskaber for vandværker.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

<u>Note</u>			<u>2017</u>
1	Nettoomsætning	809.190	619.104
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-194.749	-314.021
3	Administrationsomkostninger	<u>-159.377</u>	<u>-154.786</u>
	Resultat før afskrivninger	455.064	150.297
4	Afskrivninger	<u>-98.565</u>	<u>-86.404</u>
	Resultat før finansielle poster	356.499	63.893
5	Finansielle poster	<u>-6.647</u>	<u>-3.353</u>
	Årets resultat	<u>349.852</u>	<u>60.540</u>
 <u>Resultatdisponering:</u>			
	Overført resultat	0	0
	Overdækning	<u>349.852</u>	<u>60.540</u>
	I alt	<u>349.852</u>	<u>60.540</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>			<u>2017</u>
	AKTIVER		
	Ejendommen Stenmurevej 2, Lundeborg	240.000	240.000
	Nye målere 2011 - 2014	99.752	131.427
	Renovering boringer 2014	96.330	115.597
	Bassin pumpe 2014	27.880	33.455
	Ledninger 2015	168.716	179.261
	Kompressor 2016	32.731	49.093
	Iltningsrør 2016	20.860	23.840
	Renvandspumpe 2018	33.188	0
	Affugter 2018	33.891	0
6	Materielle anlægsaktiver	<u>753.348</u>	<u>772.673</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>753.348</u>	<u>772.673</u>
	Periodeafgrænsningsposter	22.956	40.883
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	79.245	7.419
	Tilgodehavender	<u>102.201</u>	<u>48.302</u>
	Fynske Bank	1.049.624	471.456
	Likvide beholdninger	<u>1.049.624</u>	<u>471.456</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.151.825</u>	<u>519.758</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.905.173</u>	<u>1.292.431</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>			<u>2017</u>
	PASSIVER		
7	Egenkapital	<u>769.812</u>	<u>754.212</u>
8	Overdækning	528.774	178.922
	Kommune Kredit	0	104.403
	Kortfristet del af langfristet gæld	-178.922	-138.382
	LANGFRISTET GÆLD	<u>349.852</u>	<u>144.943</u>
	Kortfristet del af overdækning	178.922	118.382
	Kortfristet del af gæld til Kommune Kredit	0	20.000
	Skyldig moms	136.397	39.965
	Skyldig Vandafgift	334.762	125.743
	Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	135.428	89.186
	KORTFRISTET GÆLD	<u>785.509</u>	<u>393.276</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.905.173</u>	<u>1.292.431</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

Note 1	<u>Nettoomsætning:</u>		<u>2017</u>
	Fast afgift	276.409	275.082
	Målerleje	39.059	38.630
	Vandforbrug	471.757	260.390
	Renter og gebyrer	4.195	6.189
	Tilslutningsbidrag	10.000	20.000
	Andet salg (salg af skrot)	0	11.183
	Svendborg Kommune - kommuneoplysninger	7.770	7.630
	Nettoomsætning i alt	809.190	619.104
Note 2	<u>Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
	Elforbrug, drivkraft	-43.142	-66.593
	Reparationer/vedligeholdelse	-62.227	-158.876
	Løn driftspersonale	-62.442	-60.000
	Småanskaffelser / værktøj	-1.345	-8.106
	Forsikringer	-7.105	-6.432
	Ejendomsskat	-937	-936
	Egen vandafgift	0	-2.563
	Køb af vand	-1.691	0
	Landinspektør	-3.333	0
	Vandanalyser	-12.527	-10.515
	Produktions- og distributionsomkostninger i alt	-194.749	-314.021
Note 3	<u>Administrationsomkostninger:</u>		
	Lønninger	-50.830	-53.871
	Kørsel	-6.489	-5.274
	Kontingent	-7.147	-5.835
	Kontorartikler og edb udgifter	-43.006	-30.164
	Kursus og personaleudgifter	-5.169	-7.677
	Porto, gebyrer	-10.741	-11.426
	Telefon mv.	-10.380	-16.743
	Revisorassistance	-18.912	-17.607
	Generalforsamling	-4.393	-4.779
	Annoncer, repræsentation m.v.	-2.310	-1.410
	Administrationsomkostninger i alt	-159.377	-154.786
Note 4	<u>Afskrivninger:</u>		
	Målere 2011 - 2014	-31.675	-31.675
	Renovering Boring 2014	-19.267	-19.267
	Bassin pumpe 2014	-5.575	-5.575
	Ledninger 2015	-10.545	-10.545
	Kompressor 2016	-16.362	-16.362
	Iltningsrør 2016	-2.980	-2.980
	Renvandspumpe 2018	-3.688	0
	Afugter 2018	-8.473	0
	Afskrivninger i alt	-98.565	-86.404

Noter

Note 5	<u>Finansielle poster:</u>		<u>2017</u>
	Renteindtægt bankindestående	0	0
	Renteudgift bankgæld	0	0
	Renteudgift og provision Kommune Kredit	-6.647	-3.353
	Finansielle poster i alt	-6.647	-3.353

Note 6 **Materielle anlægsaktiver:**

	Nye Målere 2011 - 2014	Ren. Boring 2014	Bassinpump 2014	Ledninger 2015
Kostpris 1. januar	316.751	192.665	55.755	210.896
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	316.751	192.665	55.755	210.896
Afskrivninger 1. januar	185.324	77.068	22.300	31.635
Årets afskrivninger	31.675	19.267	5.575	10.545
Afskrivninger 31. december	216.999	96.335	27.875	42.180
Regnskabsmæssig værdi 31. december	99.752	96.330	27.880	168.716

	Kompressor 2016	Iltningsrør 2016	Renv.pumpe 2018	Affugter 2018
Kostpris 1. januar	81.817	29.800	0	0
Tilgang	0	0	36.876	42.364
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	81.817	29.800	36.876	42.364
Afskrivninger 1. januar	32.724	5.960	0	0
Årets afskrivninger	16.362	2.980	3.688	8.473
Afskrivninger 31. december	49.086	8.940	3.688	8.473
Regnskabsmæssig værdi 31. december	32.731	20.860	33.188	33.891

Noter

Note 7	<u>Egenkapital:</u>		<u>2017</u>
	Egenkapital 1. januar	754.212	738.612
	Anlægsbidrag	<u>15.600</u>	<u>15.600</u>
	Egenkapital 31. december	<u>769.812</u>	<u>754.212</u>
 Note 8	 <u>Overdækning:</u>		
	Overdækning pr. 1. januar	178.922	118.382
	Årets underdækning, jf. resultatdisponering	<u>349.852</u>	<u>60.540</u>
	Overdækning pr. 31. december	<u>528.774</u>	<u>178.922</u>
 Note 9	 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>		

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.