

**ANDELSSELSKABET VAMDRUP VANDVÆRK**

**ÅRSRAPPORT**

**2018**

Godkendt på den ordinære generalforsamling  
den 19. marts 2019

---

dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Side**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	2
De generalforsamlingsvalgte revisorerers bemærkninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....	5
Balance 31. december:	
Aktiver .....	6
Passiver .....	7
Noter .....	8 -10
Anvendt regnskabspraksis .....	11-12

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER****Til medlemmer af Andelsselskabet Vamdrup Vandværk**

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Vamdrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af andelsselskabets bogføring og øvrige oplysninger, som bestyrelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere bestyrelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægterne. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er bestyrelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskablovens klasse A og vedtægterne.

Kolding, den 12. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab




Henning Wiese  
Statsautoriseret revisor

**De generalforsamlingsvalgte revisorerers bemærkninger:**

Regnskabet har vi d.d. revideret. Vi har stikprøvevis kontrolleret bilag. Beholdninger er afstemt.

Vamdrup, den 18/2 2019

  
Revisor Anni Aarestrup

  
Revisor Stig Funder

**REGNSKABSERKLÆRING**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Andelsselskabet Vamdrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskablovens klasse A og vedtægterne. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

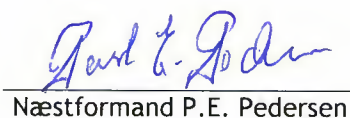
Vamdrup, den 12. februar 2019

I bestyrelsen:



---

Formand Poul Munk Jensen



---

Næstformand P.E. Pedersen



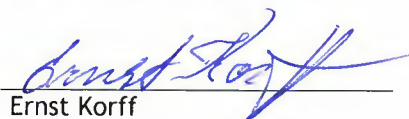
---

Sekretær Find Lauridsen



---

Kasserer Børge Lund



---

Ernst Korff

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2018 kr.	2017 tkr.	Budget 2018 tkr.	Budget 2019 tkr.
<b>Indtægter</b>					
Nettoomsætning .....	1	2.687.073	2.240	2.570	2.596
Tilslutningsbidrag .....		220.000	442	0	0
<b>Indtægter i alt.....</b>		<b>2.907.073</b>	<b>2.682</b>	<b>2.570</b>	<b>2.596</b>
<b>Driftsudgifter</b>					
Boringer .....		7.386	26	15	15
Vedligeholdelse, ledningsnet .....		474.997	219	300	500
Vedligeholdelse, værker .....		82.320	54	85	85
Vandprøver .....		9.141	12	15	15
Landinspektør - deklARATIONER .....		10.018	0	0	0
El .....		74.324	107	110	100
Diverse .....		460	0	1	1
		<b>658.646</b>	<b>418</b>	<b>526</b>	<b>716</b>
Forsyningssekretariat staten .....		4.110	4	5	5
Kvalitetssikring, værk .....		4.400	5	5	5
Ejendomsskat .....		1.113	1	1	1
<b>Driftsudgifter i alt.....</b>		<b>668.269</b>	<b>428</b>	<b>537</b>	<b>727</b>
<b>DRIFTSBIDRAG.....</b>		<b>2.238.804</b>	<b>2.254</b>	<b>2.033</b>	<b>1.869</b>
<b>Omkostninger</b>					
Drift varebil .....	2	34.828	24	30	35
Lønninger .....	3	841.402	832	850	865
Administrationsomkostninger .....	4	191.854	167	184	197
Tab på debitorer .....		3.163	1	5	5
<b>Omkostninger i alt .....</b>		<b>1.071.247</b>	<b>1.024</b>	<b>1.069</b>	<b>1.102</b>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER .....</b>		<b>1.167.557</b>	<b>1.230</b>	<b>964</b>	<b>767</b>
Afskrivninger .....	5	-890.637	-725	-785	-794
<b>RESULTAT FØR RENTER.....</b>		<b>276.920</b>	<b>505</b>	<b>179</b>	<b>-27</b>
Negative indlånsrenter .....		-11.828	-1	-10	-12
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT .....</b>		<b>265.092</b>	<b>504</b>	<b>169</b>	<b>-39</b>
Skat (se note 7) .....		-58.320	-111	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>206.772</b>	<b>393</b>	<b>169</b>	<b>-39</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
<b>Vandværk på Ballegårdsvej, kildeplads og råvandsledning:</b>			
Grund.....		99.800	100
Bygningsanlæg.....		3.035.715	3.139
Boringer/kildeplads.....		1.125.388	1.178
El- og styringsanlæg.....		384.810	423
Ledningsnet.....		909.519	950
Maskinanlæg.....		221.627	270
<b>ALT.....</b>	<b>5</b>	<b>5.776.859</b>	<b>6.060</b>
Forsynings- og stikledninger.....		10.838.593	10.670
Varebil.....		232.880	279
IT m.v.....		35.110	30
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>5</b>	<b>16.883.442</b>	<b>17.039</b>
Forudbetalte omkostninger.....		10.676	11
Sydbank, driftskonto nr. 7040 200960-2.....		2.710.839	2.291
Tilgodehavende årsafregning.....		282.515	10
Øvrige tilgodehavende.....		0	2
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>		<b>3.004.030</b>	<b>2.314</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>		<b>19.887.472</b>	<b>19.353</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Egenkapital 1. januar .....		16.736.545	16.344
Årets resultat .....		206.772	393
<b>EGENKAPITAL 31. DECEMBER .....</b>		<b>16.943.317</b>	<b>16.737</b>
Udskudt skat .....	7	1.320.642	1.262
<b>HENSÆTTELSER I ALT .....</b>		<b>1.320.642</b>	<b>1.262</b>
Kreditorer .....		0	33
Feriepengeforpligtelse, funktionærer .....		82.800	81
A-skat og AM-bidrag .....		27.173	0
ATP .....		1.420	1
Skyldige flytteafrægninger netto .....		6.109	11
Skyldig vandskat .....		1.159.780	998
Moms .....	6	346.231	230
<b>Kortfristet gæld i alt .....</b>		<b>1.623.513</b>	<b>1.354</b>
<b>GÆLD I ALT .....</b>		<b>1.623.513</b>	<b>1.354</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>19.887.472</b>	<b>19.353</b>



## NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Salg af vand .....	1.352.672	1.035	
Faste afgifter (forbrugere) .....	1.239.718	1.113	
Gebyrer .....	20.700	20	
Aflæsning af vandmålere .....	73.983	72	
		7	
	<b>2.687.073</b>	<b>2.240</b>	
<b>Forbrugsoplysninger</b>			
Antal forbrugere.....	2.067	2.066	
Udpumpet mængde.....	365.190 m <sup>3</sup>	348.442 m <sup>3</sup>	
Opkrævet hos forbrugerne .....	337.190 m <sup>3</sup>	316.815 m <sup>3</sup>	
Vandspild .....	7,66%	9,1%	
<b>Drift varebil</b>			<b>2</b>
Brændstof .....	14.427	12	
Reparationer og vedligehold .....	3.764	0	
Ejerafgift og forsikringer.....	16.637	12	
	<b>34.828</b>	<b>24</b>	
<b>Lønninger</b>			<b>3</b>
Lønninger incl. feriepenge .....	748.153	744	
Pensionsbidrag.....	85.168	83	
Sociale bidrag.....	5.613	5	
Kørselsgodtgørelse .....	2.468	0	
	<b>841.402</b>	<b>832</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>4</b>
Telefon og EDB udgifter.....	57.985	57	
Porto .....	1.443	0	
Kontorartikler.....	4.727	4	
Kontingent.....	16.874	15	
Faglitteratur .....	1.275	1	
Kursusudgifter .....	4.320	1	
Generalforsamling, Vamdrup Vandværk .....	2.400	1	
Møder.....	2.642	3	
Forsikringer .....	16.710	16	
Annoncer .....	527	0	
Gaver .....	1.552	2	
Gebyrer .....	27.799	30	
Revisor .....	25.100	18	
Udgifter vandsektorlov .....	28.500	19	
	<b>191.854</b>	<b>167</b>	

## NOTER

## Anlægsaktiver/afskrivninger

	Grund	Bygnings- anlæg	Boringer/ kildeplads	El og Styring	Maskin- anlæg	Ledningsnet Vandværket	Forsynings- og stikledninger	Inventar og IT	Varebil	I alt
Anskaffelsessum 1. januar.....	99.800	4.800.993	1.787.329	2.559.032	2.611.334	1.628.994	38.400.025	379.973	278.600	52.546.080
Tilgang .....	0	0	0	0	0	0	704.155	26.432	0	730.587
Afgang .....	0	0	0	0	0	0	-258.000	0	0	-258.000
<b>Anskaffelsessum 31. december ..</b>	<b>99.800</b>	<b>4.800.993</b>	<b>1.787.329</b>	<b>2.559.032</b>	<b>2.611.334</b>	<b>1.628.994</b>	<b>38.846.180</b>	<b>406.405</b>	<b>278.600</b>	<b>53.018.667</b>
Akk. afskrivninger 1. januar .....	0	1.661.661	609.520	2.135.615	2.341.631	678.750	27.730.240	349.607	0	35.507.024
Årets afskrivninger .....	0	103.617	52.421	38.607	48.076	40.725	438.921	21.688	45.720	789.775
- Afskrivninger udgåede aktiver .....	0	0	0	0	0	0	-161.574	0	0	-161.574
<b>Afskrivninger i alt 31. december</b>	<b>0</b>	<b>1.765.278</b>	<b>661.941</b>	<b>2.174.222</b>	<b>2.389.707</b>	<b>719.475</b>	<b>28.007.587</b>	<b>371.295</b>	<b>45.720</b>	<b>36.135.225</b>
<b>BOGFØRT VÆRDI 31. DECEMBER</b>	<b>99.800</b>	<b>3.035.715</b>	<b>1.125.388</b>	<b>384.810</b>	<b>221.627</b>	<b>909.519</b>	<b>10.838.593</b>	<b>35.110</b>	<b>232.880</b>	<b>16.883.442</b>

## Anlægsaktiver/afskrivninger - fortsat

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
Samlede afskrivninger, jf. ovenstående .....	789.775	725	5
Nedskrivning udgåede målere .....	96.426	0	
Småanskaffelser .....	4.436	0	

## AFSKRIVNINGER I ALT .....

890.637

725

## Moms i regnskabsperioden

Salgsmoms .....	1.196.864	1.159	6
Købsmoms .....	419.806	634	

## NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
<b>Udskudt skat</b>			<b>7</b>
Regnskabsmæssig værdi af anlægsaktiver.....	16.883.442	17.039	
Skattemæssig værdi af anlægsaktiver .....	-9.761.715	-10.052	
Skattemæssige underskud til fremførsel.....	-1.118.809	-1.249	
<b>Grundlag udskudt skat .....</b>	<b>6.002.918</b>	<b>5.738</b>	
<b>UDSKUDT SKAT, 22% HERAF .....</b>	<b>1.320.642</b>	<b>1.262</b>	
Årets ændring.....	58.320	111	

### Skatteforhold

Vamdrup Vandværk overgik i 2010 til at være skattepligtig.

Foreningen af danske vandværker har i november 2018 vundet en Højesteretssag mod SKAT om indgangsværdiopgørelsen ved indtræden i skattepligt pr. 1.1.2010.

Vamdrup Vandværk har i skatteregnskabet indregnet værdierne jævnfør SKATs afgørelser af 27. maj 2014 samt 17. april 2015, som er væsentlig lavere end de oprindelige polkaværdier. I regnskabet indregnes en udskudt skat på 1.321 tkr. på grundlag af disse afgørelser.

Vamdrup Vandværk har betalt skat i henhold til SKATs afgørelser frem til og med 2012.

Den betalte skat for årene 2010-2012 og opgørelsen af den udskudte skat kan, på grund af ovenstående Højesteretssag, først opgøres endeligt når SKAT i 2019, vil fastlægge grundlaget for indgangsværdierne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vandrup Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vedtægterne.

Årsrapporten er udarbejdet efter de samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

### Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og vedtægterne, hvor den tidligere alene var udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne.

Dette indebærer følgende ændringer:

- Der er i resultatopgørelse og balance indarbejdet sammenligningstal for 2017.
- Tilslutningsbidrag indregnes i overensstemmelse med årsregnskabsloven under omsætningen, hvor de tidligere år blev indregnet direkte på egenkapitalen. Resultatopgørelsens og egenkapitalens sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Praksisændringen påvirker alene resultatopgørelsen, der for 2018 er forøget med netto 172 tkr. efter skat og for 2017 er forøget med netto 344 tkr. efter skat.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand og tilslutningsbidrag samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsåret afslutning.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter produktions-, vedligeholdelses og distributionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger omfatter omkostninger til drift af varebil, lønninger, administration og tab på debitorer mv.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Den beregnede skat af den skattepligtige indkomst med ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Vandværk på Ballegårdsvej 15A, herunder grunde, bygninger, boringer/kildeplads, el- og styringsinstallationer, ledningsnet, maskinanlæg og diverse inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Diverse omkostninger vedr. byggeriet, der ikke har en brugstid på over et år, udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebil og inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygningsanlæg .....	50 år
Boringer kildeplads .....	50 år
El- og styringsanlæg .....	15 år
Ledningsnet vandværket.....	40 år
Maskinanlæg .....	10 år
Forsynings- og stikledninger.....	40 år
Fjernaflæsningsmålere.....	10 år
Varebil (scrapværdi 50.000kr.).....	5 år
Kontormaskiner, IT og inventar.....	3-5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under 13.500 kr. udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Egenkapital

Årets egenkapital består af egenkapitalen pr. 1. januar 2018 tillagt årets resultat

#### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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