

Sdr. Omme Vandværk

Årsrapport

2018

CVR-nr. 16 06 68 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 17. april 2019.

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Bestyrelsens påtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Virksomhedsoplysninger

- 5 Virksomhedsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Bestyrelsens påtegning

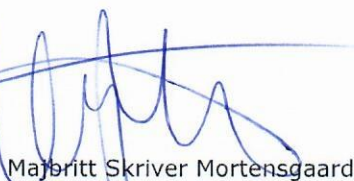
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Sdr. Omme Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Sdr. Omme, den 11. april 2019


Johannes Christensen
Formand


Maberitt Skriver Mortensgaard


Lars Schultz Hansen

Kim Frost Jensen

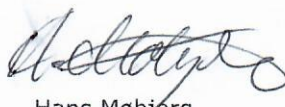


Mads Kirkskov Vestergaard



Foreningsvalgte revisorer:


Svend Erik Gejl


Hans Møbjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sdr. Omme Vandværk

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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". 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens bestyrelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og 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 konklusioner 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse af bekendtgørelse om registrering og offentliggørelse af oplysninger om ejere i Erhvervsstyrelsen

Vandværket har ikke inden for de tidsfrister, som der er fastsat i bekendtgørelse om registrering og offentliggørelse af oplysninger om ejere i Erhvervsstyrelsen (bekendtgørelse nr. 488 af 18. maj 2017), indberettet ændringer i vandværkets bestyrelse til Erhvervsstyrelsens ejerregister, hvorved bestyrelsen kan ifalde ansvar.

Grindsted, den 11. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sdr. Omme Vandværk
Vandværksvej 5
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 16 06 68 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Johannes Christensen
Majbritt Skriver Mortensgaard
Lars Schultz Hansen
Kim Frost Jensen
Mads Kirkskov Vestergaard

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

Hvile i sig selv princippet

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen oplyses under noter.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Vandafgift mv. indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til daglig drift af vandværket, herunder oppumpning af vand, el, reparation og vedligehold samt afgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af vand samt skatter og forsikringer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Vandværket er ikke skattepligtig. Som følge heraf udløser årets transaktioner ikke skat, og der påhviler ikke vandværket skatteforpligtelser og udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boring	33 år	0 %
Produktionsanlæg og rentvandstank	15 - 33 år	0 %
Ledningsnet	40 år	0 %
Målere	8 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
1 Nettoomsætning	3.081.497	3.058.650
2 Driftsomkostninger	-1.073.623	-1.198.499
Bruttofortjeneste	2.007.874	1.860.151
3 Personaleomkostninger	-307.960	-249.817
4 Salgsomkostninger	-83.686	-38.782
5 Lokaleomkostninger	-14.950	-26.121
6 Administrationsomkostninger	-367.782	-293.116
Resultat før afskrivninger	1.233.496	1.252.315
7 Afskrivninger	-720.072	-716.525
Resultat før finansielle poster	513.424	535.790
8 Finansielle omkostninger	-353.699	-398.446
Årets resultat	159.725	137.344

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
9 Bygninger, borer	1.748.458	1.858.764
9 Produktionsanlæg, rentvandsanlæg	2.263.894	2.342.997
9 Ledningsnet	7.737.183	7.951.586
9 Målere	484.287	626.817
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.233.822</u>	<u>12.780.164</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.233.822</u>	<u>12.780.164</u>
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.054	0
11 Andre tilgodehavender	26.050	34.625
Periodeafgrænsningsposter	19.627	14.111
Tilgodehavender i alt	<u>168.731</u>	<u>48.736</u>
12 Likvide beholdninger	<u>442.049</u>	<u>710.484</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>610.780</u>	<u>759.220</u>
Aktiver i alt	<u>12.844.602</u>	<u>13.539.384</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
13	Egenkapital	<u>6.579.753</u>	<u>6.226.228</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.579.753</u>	<u>6.226.228</u>
Gældsforpligtelser			
14	Gæld til pengeinstitutter	<u>5.386.411</u>	<u>6.112.080</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.386.411</u>	<u>6.112.080</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.704	55.018
15	Anden gæld	<u>785.734</u>	<u>1.146.058</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>878.438</u>	<u>1.201.076</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.264.849</u>	<u>7.313.156</u>
	Passiver i alt	<u>12.844.602</u>	<u>13.539.384</u>
16 Eventualposter			

Noter

	2018	2017
1. Nettoomsætning		
Vandafgift incl. gebyrer	3.055.447	3.031.950
Gebyrer Billund Spildevand A/S	26.050	26.700
	3.081.497	3.058.650
2. Driftsomkostninger		
Filtermateriale	0	107.008
Vandafgift ledningsført vand	892.178	872.039
Vandafgift, spild	27.793	0
Vandprøver	18.315	48.188
El	78.699	78.342
Reparation pumpestation	35.027	24.300
Reparation ledningsnet	21.611	68.243
Målerkontrol	0	379
	1.073.623	1.198.499
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	286.864	239.573
ATP	3.408	3.408
Ændring i feriepengeforpligtelse	6.187	2.255
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	812
AER-bidrag	1.402	1.769
Kursusomkostninger	5.099	0
Personaleomkostninger	5.000	2.000
	307.960	249.817
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	500	6.957
Annoncer	32.974	13.624
Mødeomkostninger	23.378	11.223
Overnatning	5.712	1.398
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	21.122	5.580
	83.686	38.782

Noter

	2018	2017
5. Lokaleomkostninger		
Vand	980	815
Ejendomsskat og forsikring	6.205	6.365
Vedligeholdelse	3.038	14.623
Rengøring og renovation	4.727	4.318
	14.950	26.121
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.287	2.038
Edb-omkostninger	2.509	1.003
Vedligeholdelse af driftsmidler	0	3.884
Mindre nyanskaffelser	41.340	5.200
Telefon	15.763	13.740
Porto og gebyrer	16.033	16.360
Regnskabsmæssig assistance	111.664	102.101
Revisorhonorar	22.900	19.500
Inkasso	3.075	1.900
Forsikringer	19.794	18.847
Kontingenter	54.668	58.159
Konsulentbistand	48.276	21.220
Serviceaftaler	29.475	28.248
Kassedifferencer	-2	916
	367.782	293.116
7. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og boring	110.306	110.306
Afskrivning på målere	165.457	163.674
Afskrivning på ledningsnet	365.206	363.442
Afskrivning på rentvandsanlæg	79.103	79.103
	720.072	716.525

Noter

			2018	2017
8. Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter			353.699	398.371
Renter, kreditorer			0	75
			353.699	398.446
9. Materielle anlægsaktiver				
	Bygninger, boringer	Produktions-anlæg, rentvands-anlæg	Ledningsnet	Målere
Kostpris primo	3.676.857	5.007.011	14.550.975	1.962.360
Tilgang	0	0	150.803	22.927
Kostpris ultimo	3.676.857	5.007.011	14.701.778	1.985.287
Afskrivninger primo	1.818.093	2.664.014	6.599.389	1.335.543
Årets afskrivninger	110.306	79.103	365.206	165.457
Afskrivninger ultimo	1.928.399	2.743.117	6.964.595	1.501.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.748.458	2.263.894	7.737.183	484.287
			31/12 2018	31/12 2017
10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Årsopgørelser			123.054	0
			123.054	0
11. Andre tilgodehavender				
Mellemværende Billund Spildevand A/S			26.050	33.375
Andre tilgodehavender			0	1.250
			26.050	34.625

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
12. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	9.140	3.154
Den Jyske Sparekasse, 074-01-14271	432.909	707.330
	442.049	710.484
13. Egenkapital		
Saldo primo	6.226.228	6.050.884
Årets tilslutningsafgifter	193.800	38.000
Årets resultat	159.725	137.344
	6.579.753	6.226.228
14. Gæld til pengeinstitutter		
Den Jyske Sparekasse, 658-08-70269	3.306.393	3.551.344
Den Jyske Sparekasse, 000-14-88406	612.328	676.763
Den Jyske Sparekasse, 000-28-67281	1.467.690	1.883.973
	5.386.411	6.112.080
15. Anden gæld		
Moms	254.162	227.101
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.269	10.269
ATP og andre sociale omkostninger	1.443	1.303
Feriepenge	36.000	29.813
Årsopgørelser	0	37.872
Vandafgift	483.860	839.700
	785.734	1.146.058

Noter

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen er pr. 31. december 2018 opgjort til 6.580 t.kr. som en forpligtelse overfor forbrugerne.