

Vildbjerg Vandværk A.m.b.a.

Islandsvej 2, Vildbjerg

CVR-nr. 26 43 70 40

Årsrapport for året 2018



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 14



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Vildbjerg Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 6. marts 2019

Bestyrelse

Villy Andersen

Søren Hebsgaard

Tommy Andersen

John Kjærgaard

Erik Andersen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Vildbjerg Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vildbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 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:



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vildbjerg, den 6. marts 2019

Damgaard & Enevoldsen

Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Vildbjerg Vandværk A.m.b.a.
Islandsvej 2
7480 Vildbjerg
CVR-nr.: 26 43 70 40
Hjemsted: Vildbjerg
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2018

Bestyrelse

Villy Andersen
Tommy Andersen
Erik Andersen
Søren Hebsgaard
John Kjærgaard

Revision

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med vandforsyning.

Udvikling i aktiviteter og væsentlige forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vildbjerg Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen 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 personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 kr.
Produktionsanlæg	20 år	0 kr.
Ledningsnet	10 - 20 år	0 kr.
Målere	5 - 15 år	0 kr.
Øvrig driftsmateriel	5 år	0 kr.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv")-pricippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer er optaget til anskaffelsessum.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat, altså overdækning eller underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-pricippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	3.719.689	3.378	1
Produktionsomkostninger	<u>2.502.076</u>	<u>2.252</u>	2
Bruttoresultat	1.217.613	1.126	
Distributionsomkostninger	844.811	948	3
Administrationsomkostninger	<u>72.538</u>	<u>103</u>	4
	<u>917.349</u>	<u>1.051</u>	
Resultat af primær drift	300.264	75	
Finansielle indtægter	10	0	5
Finansielle omkostninger	<u>269.353</u>	<u>17</u>	6
	<u>269.343</u>	<u>17</u>	
Ordinært resultat før skat	30.921	58	
Skat af årets resultat	0	46	7
Årets resultat	<u>30.921</u>	<u>12</u>	



Balance pr. 31. december

Aktiver	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			8
Vandværk, matr. nr. 3 p, Rødding	10.367.213	2.092	
Ledningsnet	5.300.566	5.196	
Målere	740.804	817	
Øvrige driftsmateriel	77.739	25	
Anlægsaktiver i alt	16.486.322	8.130	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Mellemregning VTV A/S	453.107	0	
Værdipapirer	167.316	167	
Tilgodehavende tilslutningsbidrag m.v.	30.968	7	
Tilgodehavende selskabsskat	18.000	10	
Periodeafgrænsningsposter	67.225	68	
	<u>736.616</u>	<u>252</u>	
Likvide beholdninger	876.855	0	
Omsætningsaktiver i alt	1.613.471	252	
Aktiver i alt	18.099.793	8.382	



Balance pr. 31. december

Passiver	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Egenkapital			
Egenkapital	2.758.226	2.728	9
Egenkapital i alt	2.758.226	2.728	
Henlæggelser			
Henlæggelser	896.059	2.857	10
Hensatte forpligtelser i alt	896.059	2.857	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til realkreditinstitutter	12.153.757	0	11
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitut	0	15	
Kortfristet del af langfristet gæld	565.000	0	
Mellemregning, VTV A/S	0	925	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	672.065	1.078	
Skyldig moms og afgifter	1.031.686	779	
Periodisering renter	23.000	0	
	<u>2.291.751</u>	<u>2.797</u>	
Gældsforpligtelser i alt	14.445.508	2.797	
Passiver i alt	18.099.793	8.382	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			12
Eventualaktiver			13
Eventualforpligtelser			14



Noter

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af vand	1.517.408	1.665	
Faste bidrag	2.202.281	1.713	
	<u>3.719.689</u>	<u>3.378</u>	
Produktionsomkostninger			2
Lønninger og pension	561.708	758	
Kursusudgifter	10.119	8	
El og vand	193.948	130	
Vandprøver	71.235	33	
Ejendomsskat	3.488	3	
Vedligeholdelse, bygninger	12.773	15	
Vedligeholdelse, anlæg m.v.	30.138	36	
Vedligeholdelse, ledningsnet	718.152	957	
Afskrivninger driftsmateriel	900.515	312	
	<u>2.502.076</u>	<u>2.252</u>	
Distributionsomkostninger			3
Annoncer og reklame	1.500	10	
Andel samarbejdsaftale	839.300	938	
Tab på debitorer	4.011	0	
	<u>844.811</u>	<u>948</u>	
Administrationsomkostninger			4
Forsikringer og kontingenter	57.699	46	
Øvrige administrationsomkostninger	6.695	4	
Prisloftsreguleringer	7.344	8	
Erstatninger	800	45	
	<u>72.538</u>	<u>103</u>	
Finansielle indtægter			5
Andre finansielle indtægter:			
Godtgørelse vedrørende skattebetaling	10	0	
Finansielle indtægter i alt	<u>10</u>	<u>0</u>	
Finansielle omkostninger			6
Andre finansielle omkostninger:			
Renter realkreditinstitutter	116.741	0	
Renter kreditinstitutter	13.053	3	
Garantiprovision	139.559	14	
Finansielle omkostninger i alt	<u>269.353</u>	<u>17</u>	



Noter

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Skat af årets resultat			7
Skat vedrørende tidligere år	0	46	
	<u>0</u>	<u>46</u>	
Materielle anlægsaktiver			8
Vandværk, matr. nr. 3 p, Rødding			
Kostpris pr. 1. januar	2.301.039	2.299	
Årets tilgang	9.851.169	2	
Kostpris pr. 31. december	<u>12.152.208</u>	<u>2.301</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	208.580	71	
Anvendt henlæggelse	900.000	0	
Tilslutningsbidrag hovedanlæg	101.415	138	
Årets afskrivninger	575.000	0	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.784.995</u>	<u>209</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>10.367.213</u>	<u>2.092</u>	
Ledningsnet			
Kostpris pr. 1. januar	5.930.671	5.033	
Årets tilgang	1.424.469	897	
Kostpris pr. 31. december	<u>7.355.140</u>	<u>5.930</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	733.325	352	
Anvendt henlæggelse	1.060.499	0	
Tilslutningsbidrag ledningsanlæg	260.750	382	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.054.574</u>	<u>734</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>5.300.566</u>	<u>5.196</u>	
Målere			
Kostpris pr. 1. januar	2.258.101	1.843	
Årets tilgang	224.303	415	
Kostpris pr. 31. december	<u>2.482.404</u>	<u>2.258</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	1.441.600	1.141	
Årets afskrivninger	300.000	300	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.741.600</u>	<u>1.441</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>740.804</u>	<u>817</u>	
Øvrige driftsmateriel			
Kostpris pr. 1. januar	61.322	54	
Årets tilgang	79.333	8	
Kostpris pr. 31. december	<u>140.655</u>	<u>62</u>	



Noter

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Afskrivninger pr. 1. januar	37.401	25	
Årets afskrivninger	25.515	12	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>62.916</u>	<u>37</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>77.739</u>	<u>25</u>	
Egenkapital			9
Overført fra tidligere år	2.727.305	2.716	
Overført af årets overdækning	30.921	12	
	<u>2.758.226</u>	<u>2.728</u>	
Henlæggelser			10
Henlæggelse sikring af nyt indvindingsområde	896.059	1.957	
Henlæggelse nye rentvandstanke	0	900	
Hensættelser pr. 31. december	<u>896.059</u>	<u>2.857</u>	
Gæld til realkreditinstitutter			11
Kommune Kredit	12.718.757	0	
Afdrag, forfalder inden for 1 år	565.000	0	
	<u>12.153.757</u>	<u>0</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			12
Ingen.			
Eventualaktiver			13
Ingen.			
Eventualforpligtelser			14
Ingen.			