

Andelsselskabet Nr. Broby Vandværk

CVR-nr. 15 99 03 17

Årsrapport

01.01.2018 - 31.12.2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.

Nr. Broby, den 28.02.2019



Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgt revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5-7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-9
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter.....	13-16

Stamoplysninger

Andelsselskabet Nr. Broby Vandværk
Odensevej 14
5672 Broby

Telefon	62 63 23 63
CVR-nr.	15 99 03 17
Stiftet	26.04.1934
Hjemsted	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	01.01 – 31.12

Bestyrelse

Formand Anders Rasmussen, Vøjstrupvej 51, 5672 Broby
Tlf. 62 63 23 67 / 20 16 03 51

Kasserer Arne Nielsen, Odensevej 14, 5672 Broby
Tlf. 62 63 23 63 / apn.broby@mail.dk

Vagn Grønkjær, 5672 Broby
Tore Pettersen, 5672 Broby
Kjeld Larsen, 5672 Broby

Revision

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
Mørkebjergvej 3
5600 Faaborg

Folkevalgt revisor

Erik Madsen

Hovedaktivitet

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsynings-område med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostningerne skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i alle vandforsynings- og deraf afledte spørgsmål.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Nr. Broby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

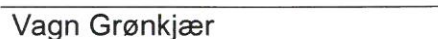
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Broby, den 06.02.2019

Bestyrelsen:


Anders Rasmussen
formand


Arne Nielsen
kasserer


Vagn Grønkjær

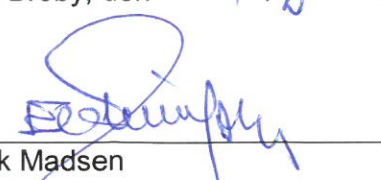

Tore Pettersen


Kjeld Larsen

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Andelsselskabet Nr. Broby Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Nr. Broby, den 11 / 2 2019


Erik Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i Andelsselskabet Nr. Broby Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Nr. Broby Vandværk 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". 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Budget er ikke revideret.

Andelsselskabet Nr. Broby Vandværk har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.
- 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 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.

Faaborg, den 06.02.2019

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 06 02 42



Karen Marie Pedersen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
mne4477

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Nr. Broby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

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:

	<u>Brugstid</u>
Vandværk og installationer	15 - 50 år
Grundvandsboring	20 år
Andre anlæg	15 år
Ledningsnet	50 år

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsforeninger, optaget til statusdagens kursværdi.

Overdækning

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse		<u>2018</u>	<u>2017</u>	Budget 2018 i tkr. (ej revideret)	Budget 2019 i tkr.
1	Nettoomsætning	1.089.080	992.501	777	811
2	Produktionsomkostninger	<u>-441.729</u>	<u>-296.566</u>	<u>-365</u>	<u>-326</u>
	Bruttoresultat.....	647.351	695.935	412	485
3	Distributionsomkostninger	<u>-149.084</u>	<u>-481.289</u>	<u>-173</u>	<u>-185</u>
4	Administrationsomkostninger.....	<u>-398.003</u>	<u>-389.871</u>	<u>-419</u>	<u>-439</u>
	Resultat af primær drift.....	100.264	-175.225	-180	-139
5	Andre driftsindtægter	<u>18.767</u>	<u>18.597</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
	Resultat før finansielle poster	119.031	-156.628	-160	-119
6	Finansielle poster.....	<u>-119.031</u>	<u>156.628</u>	<u>160</u>	<u>119</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering					
	Overført resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>		
	Resultat disponering i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>		

Note	Balance, aktiver	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Vandværk og installationer	344.775	255.074
	Grundvandsboring	446.249	477.463
	Andre anlæg	8.599	26.500
	Ledningsnet	<u>2.131.229</u>	<u>669.450</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.930.852</u>	<u>1.428.487</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	701.412	628.377
9	Andre tilgodehavender	<u>23.458</u>	<u>26.727</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>724.870</u>	<u>655.104</u>
10	Værdipapirer	<u>5.611.707</u>	<u>7.130.717</u>
11	Likvide beholdninger	<u>759.377</u>	<u>396.371</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.095.954</u>	<u>8.182.192</u>
	Aktiver i alt	<u>10.026.806</u>	<u>9.610.679</u>

Note	Balance, passiver	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Egenkapital		
	Overført resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
12	Overdækning	<u>9.261.377</u>	<u>8.985.521</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>9.261.377</u>	<u>8.985.521</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristet gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.....	<u>188.143</u>	<u>18.725</u>
13	Anden gæld	<u>577.286</u>	<u>606.433</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>765.429</u>	<u>625.158</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.026.806</u>	<u>9.610.679</u>
	Passiver i alt.....	<u>10.026.806</u>	<u>9.610.679</u>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Budget</u> <u>2018 i tkr.</u> (ej revideret)	<u>Budget</u> <u>2019 i tkr.</u>
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	662.345	659.359	700	670
Kubikmeterafgift	<u>1.319.170</u>	<u>1.242.789</u>	<u>1.300</u>	<u>1.250</u>
	1.981.515	1.902.148	2.000	1.920
Afgift vedr. ledningsført vand	<u>-813.545</u>	<u>-769.063</u>	<u>-825</u>	<u>-825</u>
	1.167.970	1.133.085	1.175	1.095
Tilslutningsbidrag.....	182.353	103.980	25	25
Gebyrer	14.613	22.521	12	20
Overdækning/underdækning	<u>-275.856</u>	<u>-267.085</u>	<u>-435</u>	<u>-329</u>
Nettoomsætning i alt.....	<u>1.089.080</u>	<u>992.501</u>	<u>777</u>	<u>811</u>
2 Produktionsomkostninger				
Køb af vand, andre forsyninger.....	2.103	8.034	4	4
Vedligeholdelse, bygninger og arealer.....	112.640	1.625	90	50
Vedligeholdelse, vandværk og boringer...	150.242	130.900	87	87
El.....	58.061	42.029	50	45
Vandanalyser og boringskontrol	12.558	5.900	10	10
Opmåling og ledningsregistrering	0	6.870	15	15
Konsulent og teknisk assistance.....	1.050	0	0	0
Ejendomsskat.....	2.683	2.678	3	3
Forsikringer	5.661	5.716	5	6
Afskrivninger, vandværk og installationer	47.616	38.462	40	40
Afskrivninger, grundvandsboring	31.214	31.214	26	31
Afskrivninger, andre anlæg.....	17.901	23.138	30	30
Afskrivninger, småanskaffelser.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Produktionsomkostninger i alt.....	<u>441.729</u>	<u>296.566</u>	<u>365</u>	<u>326</u>
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	84.996	143.142	150	150
Køb og vedligeholdelse vandmålere	8.315	296.125	3	5
Konsulent og teknisk assistance.....	0	16.300	0	10
Afskrivninger, ledningsnet.....	<u>55.773</u>	<u>25.722</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
Distributionsomkostninger i alt.....	<u>149.084</u>	<u>481.289</u>	<u>173</u>	<u>185</u>

Noter	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Budget <u>2018 i tkr.</u> (ej revideret)	Budget <u>2019 i tkr.</u>
4 Administrationsomkostninger				
Honorar og vederlag, bestyrelse	182.402	176.965	180	190
Lønninger, kontorhjælp og bud	8.615	8.372	8	9
Kontorartikler, faglitteratur og tryksager...	1.498	2.186	3	3
Kontingenter	13.254	11.625	15	14
Telefon	22.871	20.671	23	23
EDB-behandling/PBS gebyrer	104.266	99.545	98	100
Andre EDB-omkostninger	3.421	4.804	7	10
Revisor og regnskabsassistance	27.900	27.650	28	29
Forsikringer	2.227	2.053	2	2
Bestyrelsesmøder, generalfors. m.v.	24.390	26.902	30	30
Kørsel og rejseomkostninger	821	0	0	0
Kursus	5.220	2.600	3	6
Gaver og repræsentation	1.118	925	1	3
Tab på debitorer	0	0	3	2
Straksafskrivning EDB og inventar	<u>0</u>	<u>5.573</u>	<u>18</u>	<u>18</u>
Administrationsomkostninger i alt.....	<u>398.003</u>	<u>389.871</u>	<u>419</u>	<u>439</u>
5 Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	<u>18.767</u>	<u>18.597</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
Andre driftsindtægter i alt.....	<u>18.767</u>	<u>18.597</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
6 Finansielle poster				
Renteindtægter, pengeinstitutter.....	0	3	0	3
Udbytte investeringsforeninger	0	148.871	90	110
Kursregulering værdipapirer	-119.031	15.663	90	16
Omkostninger formueforvaltning.....	<u>0</u>	<u>-7.909</u>	<u>-20</u>	<u>-10</u>
Finansielle poster, netto	<u>-119.031</u>	<u>156.628</u>	<u>160</u>	<u>119</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Vandværk og installationer	Grundvands- boring	Andre anlæg	Ledningsnet	I alt
Anskaffelsessum					
Anskaffelsessum, primo	1.341.914	624.281	347.077	5.830.582	8.143.854
Tilgang i året	137.317	0	0	1.517.552	1.654.869
Anskaffelsessum, ultimo	1.479.231	624.281	347.077	7.348.134	9.798.723
Af- og nedskrivninger					
Af- og nedskr., primo	1.086.840	146.818	320.577	5.161.132	6.715.367
Af- og nedskrivninger i året	47.616	31.214	17.901	55.773	152.504
Af- og nedskrivn., ultimo	1.134.456	178.032	338.478	5.216.905	6.867.871
Bogført værdi ultimo	344.775	446.249	8.599	2.131.229	2.930.852
Anlægsaktivernes anskaffelsessum afskrives					
lineært over	15-50 år	20 år	15 år	50 år	

8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2018	2017
	Tilgodehavender brutto.....	<u>701.412</u>	<u>628.377</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt ...	<u>701.412</u>	<u>628.377</u>

9	Andre tilgodehavender		
	Måleraflæsninger FFV	23.458	23.246
	Forbrugsafgifter.....	<u>0</u>	<u>3.481</u>
	Andre tilgodehavender i alt.....	<u>23.458</u>	<u>26.727</u>

10	Værdipapirer		
	53.819 stk./67.100 stk. – Sydinvest Portefølje		
	Konservativ II Aktier.....	<u>5.611.707</u>	<u>7.130.717</u>
	Værdipapirer i alt.....	<u>5.611.707</u>	<u>7.130.717</u>

Noter	<u>2018</u>	<u>2017</u>
11 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland-Fyn, 000-02-06423.....	172.271	22.490
Sydbank, 000-108-1867	583.346	370.091
Sydbank, 000-111-4528	<u>3.760</u>	<u>3.790</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>759.377</u>	<u>396.371</u>
12 Overdækning		
Overdækning primo	8.985.521	8.718.436
Årets overdækning, jf. note 1.....	<u>275.856</u>	<u>267.085</u>
Overdækning ultimo.....	9.261.377	8.985.521
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>9.261.377</u>	<u>8.985.521</u>
13 Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	86.149	83.107
Vandafgift	425.613	379.719
Moms.....	<u>65.524</u>	<u>143.607</u>
Anden gæld i alt.....	<u>577.286</u>	<u>606.433</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Bestyrelsen har oplyst, at der ikke er foretaget pantsætninger eller andre sikkerhedsstillelser af virksomhedens aktiver.