

# Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 13 22 90 15

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2017.

---

Arnth Bærentzen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 22. marts 2017

### **Bestyrelse**

Niels Kristensen  
formand

Gunnar Vad Jørgensen

Arnth Bærentzen

Børge Pedersen

Bjarne Elkjær

John Kamp Nielsen

Søren Filsø

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

**Til andelshaverne i Ulfborg Vandværk a.m.b.a.**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ulfborg Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på 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 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.

Holstebro, den 22. marts 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

Per Dam  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Ulfborg Vandværk a.m.b.a. Vandværksvej 1 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 13 22 90 15 Hjemsted: Holstebro Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Niels Kristensen, formand Gunnar Vad Jørgensen Arnth Bærentzen Børge Pedersen Bjarne Elkjær John Kamp Nielsen Søren Filsø
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelser</b>	Sparekassen Thy Jyske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ulfborg Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Med henblik på bedre at give et retvisende billede og for at følge anbefalingerne i Erhvervsstyrelsens vejledning, januar 2016 for mindre vandværker, er regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Modtagne tilslutningsbidrag indregnes i nettoomsætning.
- Årets resultat er indregnet i nettoomsætning og benævnt overdækning.
- Egenkapitalen overføres til en gældsforpligtelse efter "hvile i sig selv"-princippet og benævnes overdækning.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående ændringer har pr. 31. december 2016 medført at:

- Årets resultat før og efter skat er øget med 129.916 kr.
- Egenkapitalen er reduceret med 11.749.115 kr.

For 2015 er årets resultat før og efter skat reduceret med 314.648 kr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er reduceret med 11.778.664 kr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning, som består af opkrævede vandafgifter, indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings-tidspunktet, baseret på acontofakturerede vandafgifter for det aktuelle år med tillæg/fradrag af årsreguleringer. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer mv., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, administrativt it, revision, opkrævning, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på forbrugere.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg samt distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kostprisen for ejendomme er skønnet til offentlig vurdering 1. januar 2010 med tillæg af efterfølgende tilgange.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Grunde og bygninger	50 år
Produktionsanlæg	15 år
Distributionsanlæg	15 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

### **Selskabsskat**

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Nettoomsætning	2.024.359	1.756.168
3 Produktionsomkostninger	-593.199	-619.537
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.431.160</b>	<b>1.136.631</b>
4 Distributionsomkostninger	-895.397	-539.935
5 Administrationsomkostninger	-581.149	-595.465
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-45.386</b>	<b>1.231</b>
6 Finansielle indtægter	45.390	37.467
7 Finansielle omkostninger	-4	-38.698
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
8	Grunde og bygninger	3.723.646	3.808.596
8	Produktionsanlæg	989.956	1.239.348
8	Distributionsanlæg	3.226.212	2.965.097
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.939.814</u>	<u>8.013.041</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.939.814</u></b>	<b><u>8.013.041</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service	998.149	1.093.261
	Tilgodehavende hos forbrugere	1.027.125	1.102.240
9	Andre tilgodehavender	24.696	22.628
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.273
	Tilgodehavender i alt	<u>2.049.970</u>	<u>2.219.402</u>
10	Værdipapirer	<u>1.479.753</u>	<u>1.434.869</u>
11	Likvide beholdninger	<u>2.273.653</u>	<u>2.150.826</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.803.376</u></b>	<b><u>5.805.097</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.743.190</u></b>	<b><u>13.818.138</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Overført resultat	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
12 Overdækning	11.749.115	11.778.664
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.749.115	11.778.664
Gæld Vandværkernes EDB-service	926.851	933.020
13 Anden gæld	1.067.224	1.106.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.994.075	2.039.474
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.743.190</b>	<b>13.818.138</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>13.743.190</b>	<b>13.818.138</b>

**14 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og distribution af vand indenfor vandværkets forsyningsområde.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Opkrævede faste afgifter	493.514	837.458
Målerafgift	207.268	0
Opkrævet kubikmeterforbrug (284.273 m <sup>3</sup> /281.465 m <sup>3</sup> )	1.131.214	1.132.052
Tilslutningsbidrag	100.367	49.052
Gebyrer	22.350	27.825
Genåbningsgebyrer	0	2.960
Andre indtægter	40.097	21.469
Over-/underdækning	29.549	-314.648
	<u><b>2.024.359</b></u>	<u><b>1.756.168</b></u>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>		
Falck	2.202	2.134
Edb-omkostninger	1.050	0
Overvågning	4.782	25.271
Erhvervsaffald	300	0
El og vand	95.415	102.076
Forsikring	14.586	15.098
Vedligeholdelse	115.369	122.524
Termografering	3.000	0
Vandprøver	21.470	22.105
Vandafgift på ledningstab	0	-4.671
Forbrugsafgifter, kommunen	683	659
Afskrivninger, grunde og bygninger	84.950	84.950
Afskrivninger, produktionsanlæg	249.392	249.391
	<u><b>593.199</b></u>	<u><b>619.537</b></u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>4. Distributionsomkostninger</b>		
Annoncer	1.750	3.550
Vedligehold distributionsanlæg	620.800	324.241
Digitale kort	15.028	25.868
Teknisk bistand	20.619	0
Erstatninger	1.080	0
Afskrivninger, distributionsanlæg	236.120	186.276
	<u><b>895.397</b></u>	<u><b>539.935</b></u>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Honorarer	260.173	255.185
Kørsel	8.233	7.574
Kontorartikler	4.784	3.104
Edb-omkostninger	20.018	9.359
Telefon og bredbånd	21.319	19.069
Porto og gebyrer	39.970	45.809
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv.	44.900	43.200
Rådgivning og anden assistance	0	6.750
Assistance vedrørende Forsyningssekretariatet mv.	38.800	11.700
Faglitteratur	2.149	2.119
Kontingenter	9.341	9.069
Afgift Forsyningssekretariatet	4.383	32.523
Optrækning mm.	97.645	94.284
Generalforsamling, bestyrelsesmøder mv.	26.720	30.960
Repræsentation	0	383
Annoncer	1.939	1.707
Konstaterede tab på tilgodehavende hos forbrugere	775	22.670
	<u><b>581.149</b></u>	<u><b>595.465</b></u>
<b>6. Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	0	2.151
Renter, obligationer	8.879	35.316
Kursregulering af værdipapirer	36.511	0
	<u><b>45.390</b></u>	<u><b>37.467</b></u>

**Noter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
<b>7. Finansielle omkostninger</b>			
Renter, kreditorer	4	67	
Kursregulering af værdipapirer	0	38.631	
	<u>4</u>	<u>38.698</u>	
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg</u>	<u>Distributions-anlæg</u>
Kostpris 1. januar	4.247.529	3.730.540	3.417.480
Tilgang	0	0	497.235
<b>Kostpris 31. december</b>	<u>4.247.529</u>	<u>3.730.540</u>	<u>3.914.715</u>
Afskrivninger 1. januar	438.933	2.491.192	452.383
Årets afskrivninger	84.950	249.392	236.120
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<u>523.883</u>	<u>2.740.584</u>	<u>688.503</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>3.723.646</u>	<u>989.956</u>	<u>3.226.212</u>
		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>9. Andre tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende Vestforsyning Erhverv A/S		24.696	22.628
		<u>24.696</u>	<u>22.628</u>
<b>10. Værdipapirer</b>			
Jyske Inv., Lange obligationer		237.936	229.994
Jyske Inv., Nye obligationsmarkeder		137.665	124.506
Jyske Inv., Virksomhedsobligationer		120.632	113.543
Jyske Inv., Nye obl. markeder valuta		31.234	29.198
Jyske Inv., Korte obligationer		734.615	720.879
Bankinvest, Udenl. obligationer		217.671	216.749
		<u>1.479.753</u>	<u>1.434.869</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Thy, nr. 9859-0001192	2.188.644	0
Jyske Bank, nr. 226314-6	0	2.066.288
Jyske Bank, nr. 107340-2	85.009	84.538
	<u><b>2.273.653</b></u>	<u><b>2.150.826</b></u>
<b>12. Overdækning</b>		
Overdækning i alt	11.778.664	11.464.016
Årets overførte over-/underdækning	-29.549	314.648
	<u><b>11.749.115</b></u>	<u><b>11.778.664</b></u>
<b>13. Anden gæld</b>		
Moms	120.584	105.545
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	44.163	44.163
Skyldig statsafgift	680.589	732.623
Skyldige omkostninger	221.888	224.123
	<u><b>1.067.224</b></u>	<u><b>1.106.454</b></u>
<b>14. Eventualposter</b>		
<p>Selskabet har et betragteligt potentielt skatteaktiv vedrørende skattemæssige afskrivningsmuligheder på distributionsanlæg. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om aktivets reelle værdi og tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.</p>		