

Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 13 22 90 15

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2018.

Arnth Bærentzen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 21. marts 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 regnskabsbrugere 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 21. marts 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31444

Selskabsoplysninger

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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 renteomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Nettoomsætning	1.925.280	2.024.359
3 Produktionsomkostninger	-579.718	-593.199
Bruttoresultat	1.345.562	1.431.160
4 Distributionsomkostninger	-775.580	-895.397
5 Administrationsomkostninger	-599.598	-581.149
Resultat før finansielle poster	-29.616	-45.386
6 Finansielle indtægter	29.616	45.390
7 Finansielle omkostninger	0	-4
Resultat før skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	0
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	0	0
Disponeret i alt	0	0

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	3.638.696	3.723.646
8	Produktionsanlæg	740.566	989.956
8	Distributionsanlæg	3.363.165	3.226.212
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.742.427</u>	<u>7.939.814</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.742.427</u>	<u>7.939.814</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service	1.147.754	998.149
	Tilgodehavende hos forbrugere	1.072.981	1.027.125
9	Andre tilgodehavender	23.769	24.696
10	Periodeafgrænsningsposter	11.292	0
	Tilgodehavender i alt	<u>2.255.796</u>	<u>2.049.970</u>
11	Værdipapirer	<u>1.589.370</u>	<u>1.479.753</u>
12	Likvide beholdninger	<u>2.323.343</u>	<u>2.273.653</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.168.509</u>	<u>5.803.376</u>
	Aktiver i alt	<u>13.910.936</u>	<u>13.743.190</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
13 Overdækning		<u>11.953.058</u>	<u>11.749.115</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>11.953.058</u>	<u>11.749.115</u>
Gæld Vandværkernes EDB-service		865.860	926.851
14 Anden gæld		<u>1.092.018</u>	<u>1.067.224</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.957.878</u>	<u>1.994.075</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.910.936</u>	<u>13.743.190</u>
Passiver i alt		<u>13.910.936</u>	<u>13.743.190</u>
15 Eventualposter			

Noter

1. Selskabets væsentligste aktiviteter

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Nettoomsætning		
Opkrævede faste afgifter	553.937	493.514
Målerafgift	176.744	207.268
Opkrævet kubikmeterforbrug (291.598 m ³ /284.273 m ³)	1.178.396	1.131.214
Tilslutningsbidrag	168.119	100.367
Gebyrer	22.350	22.350
Genåbningsgebyrer	2.720	0
Andre indtægter	26.957	40.097
Over-/underdækning	-203.943	29.549
	<u>1.925.280</u>	<u>2.024.359</u>
3. Produktionsomkostninger		
Falck	2.286	2.202
Edb-omkostninger	1.125	1.050
Overvågning	5.546	4.782
Erhvervsaffald	0	300
El og vand	95.008	95.415
Forsikring	15.423	14.586
Vedligeholdelse	102.060	115.369
Termografering	0	3.000
Vandprøver	23.287	21.470
Forbrugsafgifter, kommunen	643	683
Afskrivninger, grunde og bygninger	84.950	84.950
Afskrivninger, produktionsanlæg	249.390	249.392
	<u>579.718</u>	<u>593.199</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4. Distributionsomkostninger		
Annoncer	3.270	1.750
Vedligehold distributionsanlæg	474.661	620.800
Digitale kort	28.233	15.028
Teknisk bistand	0	20.619
Eftergivet ledningstab	2.428	0
Erstatninger	0	1.080
Afskrivninger, distributionsanlæg	266.988	236.120
	<u>775.580</u>	<u>895.397</u>
5. Administrationsomkostninger		
Honorarer	283.400	260.173
Kørsel	12.016	8.233
Kurser	1.834	0
Kontorartikler	1.921	4.784
Edb-omkostninger	10.594	20.018
Telefon og bredbånd	22.482	21.319
Porto og gebyrer	44.355	39.970
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv.	46.000	44.900
Assistance vedrørende Forsyningssekretariatet mv.	22.500	38.800
Faglitteratur	2.179	2.149
Kontingenter	11.610	9.341
Afgift Forsyningssekretariatet	3.870	4.383
Opkrævning mm.	107.990	97.645
Generalforsamling, bestyrelsesmøder mv.	30.046	26.720
Annoncer	1.347	1.939
Administrationsbidrag	2.429	0
Konstaterede tab på tilgodehavende hos forbrugere	1.354	775
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-6.329	0
	<u>599.598</u>	<u>581.149</u>
6. Finansielle indtægter		
Renter, obligationer	26.723	8.879
Kursregulering af værdipapirer	2.893	36.511
	<u>29.616</u>	<u>45.390</u>

Noter

	2017	2016
7. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	0	4
	0	4
8. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg
	Distributions-anlæg	
Kostpris 1. januar	4.247.529	3.730.540
Tilgang	0	403.941
Kostpris 31. december	4.247.529	3.730.540
Afskrivninger 1. januar	523.883	688.503
Årets afskrivninger	84.950	266.988
Afskrivninger 31. december	608.833	955.491
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.638.696	3.363.165
	31/12 2017	31/12 2016
9. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende Vestforsyning Erhverv A/S	23.769	24.696
	23.769	24.696
10. Periodeafgrænsningsposter		
Diverse	11.292	0
	11.292	0

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
11. Værdipapirer		
Dæmpet akk KL	1.589.370	0
Jyske Inv., Lange obligationer	0	237.936
Jyske Inv., Nye obligationsmarkeder	0	137.665
Jyske Inv., Virksomhedsobligationer	0	120.632
Jyske Inv., Nye obl. markeder valuta	0	31.234
Jyske Inv., Korte obligationer	0	734.615
Bankinvest, Udenl. obligationer	0	217.671
	<u>1.589.370</u>	<u>1.479.753</u>
12. Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy, nr. 9859-0001192	2.323.207	2.188.644
Jyske Bank, nr. 107340-2	136	85.009
	<u>2.323.343</u>	<u>2.273.653</u>
13. Overdækning		
Overdækning 1. januar	11.749.115	11.778.664
Årets overførte over-/underdækning	203.943	-29.549
	<u>11.953.058</u>	<u>11.749.115</u>
14. Anden gæld		
Moms	163.315	120.584
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	44.163	44.163
Skyldig statsafgift	695.346	680.589
Skyldige omkostninger	181.363	221.888
Forudbetaling for tilslutningsafgift	7.831	0
	<u>1.092.018</u>	<u>1.067.224</u>
15. Eventualposter		
<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>		