

Vig Lyng Vandværk a.m.b.a

CVR nr. 14 23 88 16

Årsrapport 2018

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Vig, den 16 / 6 - 2019

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	VIG LYNG VANDVÆRK A.M.B.A. Ærtemosevej 2 4560 Vig CVR-nr. 14238816 Kommune: Odsherred
Hjemmeside	www.viglyngvandvaerk.dk
E-mail	viglyngvand@gmail.com
Bestyrelse	Dorte Bøge Sørensen (formand) Gert Enemark Henrik Kofoed-Sørensen Carsten Moltke Hansen
Administrator	Regnskabskontor Nord Gisselfeldvej 109 7400 Herning
Ny administrator fra 1/1 2019	Microwa ABC ApS Sverigesvej 1 8450 Hammel
Revision	Willads & Vibe-Hastrup Godkendte Revisorer ApS Nordlysvænget 10A 3000 Helsingør
Pengeinstitutter	Sparekassen Sjælland-Fyn A/S Vig Hovedgade 37-39 4560 Vig

Ledelsespåtegning

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 2018 for Vig Lyng Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet 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. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig, den 21. maj 2019

Bestyrelse

Dorte Bøge Sørensen
formand

Gert Enemark

Henrik Kofoed-Sørensen

Carsten Moltke Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Vig Lyng Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vig Lyng Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt Vig Lyng Vandværks vedtægter.

Det er vores 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket 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 og selskabets vedtægter. 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.

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 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.

Helsingør, den 21. maj 2019

WILLADS & VIBE-HASTRUP

Godkendte Revisorer ApS
CVR-nr. 29 61 96 70

Lars Østerkryger
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10813

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Vig Lyng Vandværk a.m.b.a. for 2018 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 hod medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte 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. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Indtægter

Indtægter ved salg af vand m.v. består af et fast bidrag og bidrag beregnet ud fra forbrugte M³ vand. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Indtægter 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 fratrukket 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").

Værkets drift

Omkostninger til værkets drift omfatter omkostninger til den daglige drift af værk, vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg. Omkostninger indregnes i den periode de vedrører.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, forsikringer, kontingenter, bestyrelse, generalforsamling og revisor. Omkostninger indregnes i den periode de vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Grund og bygning	Fuld afskrevet
Ledningsnet	30 år
Boring	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 16 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Underdækning

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursævrði.

Egenkapital

Egenkapital indeholder "overført resultat m.v." der består af akkumuleret resultat.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" - princippet. Postern reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "indtægter").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	Budget 2018 ej revideret kr.	2017 kr.
Faktisk salg af vand, afregning pr M ³		97.855	100.000	88.955
Fast vandafgift, afregning		435.730	436.000	434.840
Fast afgift, ekstraordinær		871.460	880.000	0
Målerleje		43.771	44.000	43.739
Overdækning		-891.247	-847.000	0
Underdækning		0	0	64.729
Øvrige driftsindtægter	1	<u>41.577</u>	<u>7.000</u>	<u>84.251</u>
Indtægter		<u>599.146</u>	<u>620.000</u>	<u>716.514</u>
Værkets drift	2	-397.232	-482.000	-545.887
Administration	3	<u>-186.357</u>	<u>-142.000</u>	<u>-176.936</u>
Resultat før renter		<u>15.557</u>	<u>-4.000</u>	<u>-6.309</u>
Finansielle indtægter	4	1.124	4.000	6.315
Finansielle omkostninger	5	<u>-16.681</u>	<u>0</u>	<u>-6</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsaktiver	6	<u>1.796.206</u>	<u>1.273.114</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.796.206</u>	<u>1.273.114</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Underdækning	7	0	230.797
Debitorer		709	30.314
Tilgodehavende merværdiafgift		<u>191.254</u>	<u>146.343</u>
Tilgodehavender i alt		<u>191.963</u>	<u>407.454</u>
Værdipapirer		<u>40.200</u>	<u>56.853</u>
Likvide beholdninger		<u>495.681</u>	<u>422.722</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>727.844</u>	<u>887.029</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.524.050</u></u>	<u><u>2.160.143</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Formue			
Formue pr. 1. januar		1.797.973	1.797.973
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Formue pr. 31. december 2018		<u>1.797.973</u>	<u>1.797.973</u>
Overdækning			
Årets overdækning	8	<u>660.449</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>660.449</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldig afregning årsopgørelser		38.086	74.662
Skyldige omkostninger		<u>27.542</u>	<u>287.508</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>65.628</u>	<u>362.170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>726.077</u>	<u>362.170</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.524.050</u>	<u>2.160.143</u>

Noter

	2018 kr.	Budget 2018 ej revideret kr.	2017 kr.
Note 1 Øvrige driftsindtægter			
Rykkergebyr	3.800	0	3.100
Salg af måleraflæsninger	6.976	7.000	6.960
Flytteafregning	2.400	0	800
Tilslutningsafgift	14.541	0	14.541
Modtaget erstatning fra forsikring	0	0	55.000
Øvrige indtægter ved salg	<u>13.860</u>	<u>0</u>	<u>3.850</u>
	<u>41.577</u>	<u>7.000</u>	<u>84.251</u>
Note 2 Værkets drift			
El-forbrug	-21.772	-35.000	-25.732
Vedligeholdelse, reparation og tilsyn	-52.579	-62.000	-143.700
Vedligeholdelse ledningsnet	-29.232	-80.000	-138.295
Vedligeholdelse udearealer	-7.463	-10.000	-7.875
Vandanalyser	-28.210	-20.000	-18.238
Ledningsregistrering	-29.807	-10.000	-17.896
Køb af vand fra andet vandværk	-150	0	-572
Radiokommunikation	-2.595	-10.000	-2.056
Ejendomsskatter	-1.592	0	-1.592
Driftsleder honorar	-50.000	0	0
Forsikring	-6.052	-10.000	-6.519
Kildepladsbeskyttelse	-465	0	0
Småanskaffelser	-372	0	-2.165
Statsafgift af vandspild	0	-50.000	-31.085
Årets afskrivning	<u>-166.943</u>	<u>-195.000</u>	<u>-150.162</u>
	<u>-397.232</u>	<u>-482.000</u>	<u>-545.887</u>

Noter

	2018 kr.	Budget 2018 ej revideret kr.	2017 kr.
Note 3 Administration			
Kontorhold, porto, gebyrer m.v.	-13.045	-22.000	-14.485
Telefon	-7.369	-5.000	-6.040
EDB-omkostninger	-13.506	-10.000	-15.404
Kurser	-7.425	-12.000	-17.461
Kontingent	-4.806	-3.000	-4.915
Abonnement	-8.579	-10.000	-4.904
Generalforsamling og bestyrelsesmøde	-2.355	-7.500	-3.462
Kørselsgodtgørelse	-7.896	-10.000	-9.809
Bestyrelsesmøder	-1.408	-7.500	-5.402
Honorar formand	-50.000		0
Revision	-11.000	-15.000	-11.000
Regnskabsmæssig assistance	-6.500		-6.500
Revision tidligere år	0		-8.000
Advokathonorar	0		-26.431
Honorar administration	-51.726	-35.000	-42.745
Repræsentation	-728		0
Andre omkostninger	-14	-5.000	-378
	<u>-186.357</u>	<u>-142.000</u>	<u>-176.936</u>
Note 4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter	734	0	1.437
Salg tegningsretter	390	0	0
Kursgevinst aktier	0	0	3.353
Aktieudbytte	0	0	1.525
	<u>1.124</u>	<u>0</u>	<u>6.315</u>
Note 5 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter	-28	0	-6
Kurstab aktier	-16.653	0	0
	<u>-16.681</u>	<u>0</u>	<u>-6</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 6 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.974.034	2.778.203
Tilgang i året	<u>690.035</u>	<u>195.831</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>3.664.069</u>	<u>2.974.034</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	-1.700.920	-1.550.758
Årets afskrivninger	<u>-166.943</u>	<u>-150.162</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.867.863</u>	<u>-1.700.920</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.796.206</u>	<u>1.273.114</u>
Note 7 Underdækning		
Underdækning pr. 1. januar	230.798	166.068
Årets underdækning	0	64.729
Overført til overdækning	<u>-230.798</u>	<u>0</u>
Underdækning pr. 31. december	<u>0</u>	<u>230.797</u>
Note 8 Overdækning		
Overdækning 1. januar	0	0
Årets overdækning	891.247	0
Overført fra underdækning	<u>-230.798</u>	<u>0</u>
	<u>660.449</u>	<u>0</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dorte Bøge Sørensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-848086657950
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2019 kl.: 16:28:56
Underskrevet med NemID

Henrik Kofoed-Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-324237386049
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2019 kl.: 14:49:59
Underskrevet med NemID

Gert Enemark

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-265129569478
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2019 kl.: 11:35:10
Underskrevet med NemID

Carsten Moltke Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-039148032087
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2019 kl.: 13:48:12
Underskrevet med NemID

Lars Østerkryger

Som Revisor NEM ID
RID: 35670667
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2019 kl.: 14:44:30
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2cf00ceex\WP_w22406657