

LILLY JEPPESEN
CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN
CVR NR. 35 07 11 99

OLLERUP VANDVÆRK

CVR. NR. 16 56 07 15

ÅRSRAPPORT FOR 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den / 2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2 - 3

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

ÅRSREGNSKAB

Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Specifikationer til resultatopgørelsen	10 - 12
Specifikationer til balancen	13

BESTYRELSESPÅTEGNING


Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Ollerup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ollerup den 12. februar 2020


Aksel Pedersen
Formand


Flemming Kehler


Peder Skov
Næstformand


Jens Christian Bjeldorf


Ove Riegaard
sekretær

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Ollerup den 19/2 2020


Rikke Jul Nøe


Svend Erik Rasksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Ollerup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ollerup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets 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 vandværket 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 resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket, 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.

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 revisionshandling 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Svendborg, den 12. februar 2020

RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

cvr. nr. 35071199



Lars Gotfredsen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

MNE-nr 12451

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Ollerup Vandværk
Svendborgvej 70 B
5762 Vester Skerninge

CVR. NR. 16 56 07 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

BESTYRELSE

Aksel Pedersen, formand
Peder Skov
Ove Pilegaard
Flemming Kehler
Jens Christian Bjeldorf

REVISOR:

RevisorGruppen
v/Eva Kristensen & Lars Gottfredsen I/S
Vestergade 165 A, 1
5700 Svendborg

PENGEINSTITUT

Danske Bank

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ollerup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

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

DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER

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

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger mv.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ejendomme, driftsmateriel og andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

		Restværdi
Ejendomme	35 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	25 år	0
Ledningsnet	10-20 år	0
Boringer	15 år	0

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg.

LIKVIDER

Likvider omfatter kontante bankindestående.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

EGENKAPITAL

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2019 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	974.809	1.090.994	1.154	1.139
Produktionsomkostninger	2	-466.632	-483.830	-400	-615
Bruttoresultat		508.178	607.164	754	524
Distributionsomkostninger	3	-220.819	-302.746	-320	-200
Administrationsomkostninger	4	-220.347	-226.124	-335	-249
Resultat af primær drift		67.011	78.294	99	75
Andre driftsindtægter	5	12.787	12.620	13	13
Resultat før finansielle poster		79.798	90.914	112	88
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-79.798	-90.914	-61	-33
Årets resultat		0	0	51	55

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019	2018
		kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	1.658.000	1.763.000
Inventar og installationer		240.647	280.647
Ledningsnet		26.700	146.700
Boringer		<u>734.416</u>	<u>814.416</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.659.763</u>	<u>3.004.763</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.659.763</u>	<u>3.004.763</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	545.842	635.816
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>545.842</u>	<u>635.816</u>
Kassebeholdning		0	0
Danske Bank		<u>401.638</u>	<u>681.864</u>
Likvide beholdninger		<u>401.638</u>	<u>681.864</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>947.480</u>	<u>1.317.680</u>
Aktiver i alt		<u>3.607.243</u>	<u>4.322.443</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	10	0	0
Overdækning	11	2.029.993	1.760.638
Gæld til finansielle institutter	12	971.275	1.725.950
Langfristet gældsforpligtelser		3.001.268	3.486.588
Kortfristet del af langfristede gældsforpl.	13	228.000	346.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	377.975	489.855
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		605.975	835.855
Gældsforpligtelser i alt		3.607.243	4.322.443
Passiver		3.607.243	4.322.443

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	626.640	626.604
Kubikmeterafgift	407.502	472.428
Hovedanlægsbidrag - indskud	72.000	0
Forsyningsledningsbidrag	9.989	19.683
Stikledningsbidrag	18.233	22.495
Målerbrønd	0	2.400
Målerleje	107.000	106.994
Gebyrer u. moms	2.800	2.800
Underdækning/Overdækning	-269.355	-162.410
Netto omsætning i alt	<u>974.809</u>	<u>1.090.994</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	26.432	4.469
Vedligeholdelse installationer	32.108	27.560
Værktøj, reoler og inventar	8.025	17.955
Vedligeholdelse boringer	0	700
Produktionslønninger	76.050	103.808
ATP og AES bidrag	0	341
El til produktion	89.431	91.619
El-afgifter	-44.674	-43.244
Vandanalyser og boringskontrol	23.602	15.061
Målerbrønde	0	7.832
Vandmålere	7.835	2.143
Vedligehold og brændstof maskiner	2.675	1.843
Vand, kloakbidrag, renovation mv.	1.563	-833
Ejendomsskat	2.324	2.324
Forsikringer	8.185	7.952
Landinspektør	8.075	9.300
Afskrivninger	225.000	235.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>466.632</u>	<u>483.830</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	100.819	84.302
Nye ledninger	0	98.444
Afskrivninger	120.000	120.000
Distributionsomkostninger i alt	<u>220.819</u>	<u>302.746</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	13.599	14.898
Generalforsamling	1.212	1.024
Lønninger	89.571	84.823
Annoncer	14.019	5.279
Porto og gebyrer	1.790	1.245
Kontorartikler	4.681	6.132
Telefon og internet	6.923	6.917
Kontingenter	7.745	7.690
Småanskaffelser	3.653	2.417
Abonnementer	39.837	38.984
Kontorinventar og vedligeholdelse	2.266	10.536
Sponsorat	0	1.000
Dataløn	2.148	3.018
PBS udgifter	14.207	13.391
Nye vandværksprogrammer	0	5.775
Revisor	12.000	12.000
Rengøringartikler	71	413
Gaver og blomster	2.707	3.533
Bankgebyrer	3.724	3.711
Differencer	-22	37
Tab på debitorer	218	3.301
Administrationsomkostninger i alt	<u>220.347</u>	<u>226.124</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Måler aflæsningsgebyr	12.787	12.620
Andre driftsindtægter i alt	<u>12.787</u>	<u>12.620</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter prioritetsgæld	36.767	46.080
Garantiprovision Kommunen	43.031	44.834
Finansielle omkostninger i alt	<u>79.798</u>	<u>90.914</u>

Noter til balancen for 2019

2019
kr.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.128.000	1.413.495	1.899.115
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.128.000</u>	<u>1.413.495</u>	<u>1.899.115</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.365.000	1.132.848	1.752.415
Årets afskrivninger	105.000	40.000	120.000
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.470.000</u>	<u>1.172.848</u>	<u>1.872.415</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.658.000</u>	<u>240.647</u>	<u>26.700</u>
			Boringer
Kostpris 1. januar			1.144.416
Tilgange			0
Afgang			0
Kostpris 31. december			<u>1.144.416</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			330.000
Årets afskrivninger			80.000
Afskrivninger vedrørende afgang			0
Afskrivninger pr. 31. december			<u>410.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december			<u>734.416</u>

	2019 kr.	2018 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	452.312	635.816
	0	0
Udskrevne fakturaer	93.530	0
Tilgodehavender i alt	545.842	635.816
Note 10 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.760.638	1.598.228
Årets overdækning, jf. note 1	269.355	162.410
Overdækning pr. 31. december	2.029.993	1.760.638
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	2.029.993	1.760.638
Note 12 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	1.199.275	2.071.950
Heraf kortfristet del	-228.000	-346.000
Gæld til finansielle institutter i alt	971.275	1.725.950
Note 13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning jf. note 11	0	0
Kommunekredit jf. note 12	228.000	346.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	228.000	346.000
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	136.270	162.535
Afgift af ledningsført vand	210.584	280.170
Skyldig a-skat og feriepenge	5.436	8.957
Afsat revisor	12.000	12.000
Øvrige kreditorer	13.685	26.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	377.975	489.855