

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18

Højby Vandværk A.m.b.a.
Syv højevej 103 Højby
5260 Odense S

CVR-nr. 30 95 33 47

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
De generalforsamlingsvalgte revisorers erklæring	5
Stamoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Højby Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A og 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 5. marts 2019.

Bestyrelse



Hans Peter Hansen
(formand)



Benny Lyhr Larsen
(kasserer)



Claus Orthmann Andersen
(værkpasser)



Birger Rasmussen



Palle Munk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Højby Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Højby Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A og 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A 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. Fejlinformation 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vandværkets 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.

Odense SV, den 5. marts 2019

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102

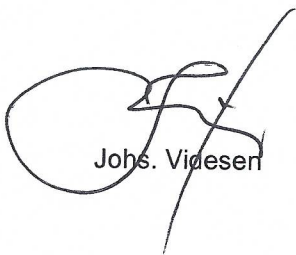


Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

De generalforsamlingsvalgte revisorerers erklæring

Undertegnede generalforsamlingsvalgte revisorer har dags dato stikprøvevis gennemgået efterfølgende årsregnskab, som er fundet i overensstemmelse med det førte edb-bogholderi og de forviste bilag.

Indeståender i pengeinstitutter er afstemt.



Johs. Videsen

Odense S, den 5. marts 2019



Hans Elmer Hansen

Stamoplysninger

Vandværket

Højby Vandværk A.m.b.a.
Syvhøjevej 103
5260 Odense S

CVR-nr.: 30 95 33 47
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Hans Peter Hansen (formand)
Claus Ortmann Andersen (værkpasser)
Benny Lyhr Larsen (kasserer)
Birger Rasmussen
Palle Munk

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
Thujavej 27
5250 Odense SV
Ansvarlig revisor: Leif Christensen H.D.

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland-Fyn, Arbejdernes Landsbank og Sydbank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højby Vandværk A.m.b.a. for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A og vandværkets vedtægter. Den er i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå vandværket, 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 regskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af vandafgift og fast målerafgift opgøres i overensstemmelse med Administrationsservice Fyns årsopgørelse. Nettoomsætning indregnes, når levering har fundet sted. Nettoomsætning måles til nominel værdi.

Vareforbrug

Køb af vand samt afløbsafgift.

Omkostninger

De enkelte grupper af omkostninger er vist hver for sig i resultatopgørelsen (incl. gager og personaleomkostninger).

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinære indtægter består af salg af tilslutningsafgift målt til nominel værdi.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er optaget til anskaffelsessum, eller opskrevet værdi, med fradrag af foretagne afskrivninger.

Opskrivninger for vandværker (note 7-11) er foretaget i overensstemmelse med Rambøll & Hannemann Rådgivende Ingeniører A/S TAKSTBLAD fra januar 1985.

Afskrivninger foretages lineært over forventet gennemsnitlig restlevetid. Fra og med 2010 er der foretaget ændring af gennemsnitlig restlevetid for Boringer og Ledningsnet.

Afskrivningerne er foretaget således:

Bygninger/beholdere: af anskaffelsessum/opskrivning	40 år (uændret)
Tekniske installationer: af anskaffelsessum/opskrivning	15 år (uændret)
Boringer: af regnskabsmæssig værdi ultimo 2009 + e.flg. ansk.	30 år (tidl. 15 år af ansk/opskr.)
Ledningsnet: af regnskabsmæssig værdi ult. 2009 + e.flg. ansk.	40 år (tidl. 25 år af ansk/opskr.)

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til den nominelle værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indestår i pengeinstitutter og måles til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Spec.		2018	2017
		kr.	tkr.
1	Omsætning	1.425.423	1.423
2	Vareforbrug/afløbsafgift	80.908	69
3	Andre eksterne omkostninger	710.413	495
	Bruttofortjeneste	634.102	859
4	Gager og personaleomkostninger	114.504	120
5	Afskrivninger	301.528	297
	Ordinært resultat før finansielle poster	218.070	442
	Andre finansielle indtægter	726	1
	Ordinært resultat efter skat	218.797	443
6	Ekstraordinære indtægter	0	160
	Årets resultat	218.797	603

Balance 31. december

Spec.		2018	2017
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
7	Bygninger/beholdere	2.081.638	2.154
8	Tekniske installationer	406.493	475
9	Boringer	633.708	664
10	Ny brønd filterskylning	120.000	0
11	Ledningsnet	4.116.182	4.049
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.358.022	7.342
	Anlægsaktiver i alt	7.358.022	7.342
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	18
12	Andre tilgodehavender	41.262	3
	Tilgodehavender i alt	41.262	21
13	Likvide beholdninger	3.370.305	3.304
	Omsætningsaktiver i alt	3.411.567	3.325
	Aktiver i alt	10.769.589	10.667

Balance 31. december

Spec.		2018 kr.	2017 tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
14	Opskrivning af vandværker	3.223.000	3.223
15	Egenkapital	6.899.113	6.296
16	Overført af årets resultat	218.797	603
	Egenkapital i alt	10.340.910	10.122
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.700	108
18	Skyldig moms og afgifter	0	77
19	Skyldigt vedrørende personale	5.683	6
20	Anden gæld	233.296	354
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	428.679	545
	Gældsforpligtelser i alt	428.679	545
	Passiver i alt	10.769.589	10.667
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
22	Kontraktlige forpligtelser		
23	Grøn-afgift		

Noter til årsrapporten

1	Omsætning	2018 kr.	2017 tkr.
	Vandafgift	744.793	746
	Fast afgift måler	680.630	677
	Omsætning i alt	1.425.423	1.423

Det er oplyst at der i 2018 er tilsluttet 1.131 forbrugere i gennemsnit til en fast årlig afgift på kr. 600, samt at det samlede vandforbrug (vandafgift) i 2018 udgør 114.591 m³ til kr. 6,50 pr. m³.

2	Vareforbrug/afløbsafgift	2018 kr.	2017 tkr.
	Afløbsafg. VandC.Syd	75.327	72
	Køb af vand, incl. reg. tidl. år	5.581	-3
	Vareforbrug/afløbsafgift i alt	80.908	69

3	Andre eksterne omkostninger	2018 kr.	2017 tkr.
	Produktions/vedligeholdelsesomkostninger		
	El udgifter	44.347	48
	Vandprøver	38.274	41
	Ledningsnet, rep.	197.694	133
	Tekniske install. rep.	85.332	15
	Bygninger, rep.	13.440	11
	Værker, rep.	81.051	16
	Småanskaffelser	7.478	3
	Vandmålere	460	0
	Datatrafik - værker og tlf. adm.	20.451	12
	Produktions/vedligeholdelsesomkostninger i alt	488.526	279

Noter til årsrapporten

Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	510	1
Annoncer	3.705	4
EDB Service/Kursus	19.178	13
Ejendomsskat	10.218	10
Administrationsservice Fyn	83.807	82
Porto og gebyrer	1.962	1
Revisorhonorar	37.500	37
Revisorhonorar reg. tidl. år	1.000	1
Bogføringshonorar	27.500	25
Forsikringer	8.676	9
Faglitteratur/tidsskrifter	299	0
Kontingenter m/moms	9.791	9
Kontingenter u/moms	1.000	0
Mødeudg. internt	1.870	10
Tab på debitorer m/moms, konstateret	254	0
Diverse	295	3
Generalforsamling	5.463	4
Kørselsgodtgørelse	5.937	5
Gaver	2.921	4
Administrationsomkostninger i alt	221.887	217
 Andre eksterne omkostninger i alt	 710.413	 495
 4 Gager og personaleomkostninger		
	2018	2017
	kr.	tkr.
Formand	52.500	53
Kasserer	14.800	15
Værkpasser	50.004	55
Personalegoder, fri telefon	-2.800	-3
Gager og personaleomkostninger i alt	114.504	120
 5 Afskrivninger		
	2018	2017
	kr.	tkr.
Bygninger/beholdere	72.344	72
Boringer	30.176	30
Tekniske installationer	68.701	69
Ledninger	130.307	125
Afskrivninger i alt	301.528	297
 6 Ekstraordinære indtægter		
	2018	2017
	kr.	tkr.
Tilslutningsafgifter	0	160
Ekstraordinære indtægter i alt	0	160

Noter til årsrapporten

7	Bygninger/beholdere	2018	2017
		kr.	tkr.
	Kostpris primo	2.532.529	2.442
	Tilgang i årets løb	0	90
	Opskrivninger, primo	410.000	410
	Af-/nedskrivninger, primo	-788.547	-716
	Årets af-/nedskrivninger	-72.344	-72
	Bygninger/beholdere i alt	2.081.638	2.154
8	Tekniske installationer	2018	2017
		kr.	tkr.
	Kostpris primo	2.156.824	2.157
	Opskrivninger, primo	262.000	262
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.943.629	-1.875
	Årets af-/nedskrivninger	-68.701	-69
	Tekniske installationer i alt	406.493	475
9	Boringer	2018	2017
	Kostpris primo	1.816.441	1.816
	Opskrivninger, primo	50.000	50
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.202.557	-1.172
	Årets af-/nedskrivninger	-30.176	-30
	Boringer i alt	633.708	664
10	Ny brønd til filterskylning, under etablering	2018	2017
	Tilgang i årets løb	120.000	0
	Ny brønd til filterskylning, under etablering i alt	120.000	0
11	Ledningsnet	2018	2017
		kr.	tkr.
	Kostpris primo	6.906.610	6.907
	Tilgang i årets løb	197.694	0
	Opskrivninger, primo	2.501.000	2.501
	Af-/nedskrivninger, primo	-5.358.815	-5.233
	Årets af-/nedskrivninger	-130.307	-125
	Ledningsnet i alt	4.116.182	4.049

Noter til årsrapporten

12	Andre tilgodehavender	2018	2017
		kr.	tkr.
	Årsopgørelse el	0	3
	Tilgodehavende moms	41.262	0
	Andre tilgodehavender i alt	41.262	3
13	Likvide beholdninger	2018	2017
		kr.	tkr.
	Sparekassen Sjælland-Fyn, driftskonto	1.996.546	1.931
	Arbejdernes Landsbank, opsparing	337.475	337
	Arbejdernes Landsbank, driftskonto	296.076	296
	Sydbank, foreningsservice	740.208	740
	Likvide beholdninger i alt	3.370.305	3.304
14	Opskrivning af vandværker	2018	2017
		kr.	tkr.
	Opskrivningshenlæggelser, primo	3.223.000	3.223
	Opskrivning af vandværker i alt	3.223.000	3.223
15	Egenkapital	2018	2017
		kr.	tkr.
	Egenkapital	6.899.113	6.296
	Egenkapital i alt	6.899.113	6.296
16	Overført af årets resultat	2018	2017
		kr.	tkr.
	Årets resultat	218.797	603
	Overført af årets resultat i alt	218.797	603
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2018	2017
		kr.	tkr.
	Andre skyldige omkostninger	143.450	59
	Afsat til revisor	46.250	49
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	189.700	108

Noter til årsrapporten

18	Skyldig moms og afgifter	2018 kr.	2017 tkr.
	Skyldig moms, primo	76.628	90
	Udgående moms	554.988	565
	Indgående moms	-290.415	-159
	Elafgift	-58.299	-62
	Afregnet moms	-324.164	-357
	Overført til tilgodehavende	41.262	0
	Skyldig moms og afgifter i alt	0	77
19	Skyldigt vedrørende personale	2018 kr.	2017 tkr.
	Tilbageholdt A-skat	58.800	61
	Tilbageholdt AM-bidrag	9.396	10
	Betalt A-skat og AM-bidrag	-62.513	-65
	Skyldigt vedrørende personale i alt	5.683	6
20	Anden gæld	2018 kr.	2017 tkr.
	Administrationsservice Fyn	2.874	5
	Opkræv. grøn afgift	761.164	697
	Afregn. grøn afgift	-551.041	-347
	Årsopgørelse el	4.463	0
	Årsopgørelse forbrugere	15.837	0
	Anden gæld i alt	233.296	354
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		
22	Kontraktlige forpligtelser		
	Ingen.		

Noter til årsrapporten

23 Grøn-afgift

Indbetalt til Staten		551.041
Modtaget fra forbrugerne a/c	<u>761.164</u>	
Grøn-afgift 2017 der betales over værkets drift	<u>0</u>	<u>761.164</u>
Skyldig 31.12.2018 til Staten		<u>210.123</u>

Opg. 90% af udpumpet vand $122.354 \text{ m}^3 \times 90 \% = 110.119 \text{ m}^3$, dette er mindre end solgt til forbrugerne, der bliver således ingen afgift, der betales over værkets drift.

