

# Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 13 22 90 15

## Årsrapport

**2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2019.

---

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 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 25. marts 2019

### **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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 25. marts 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne31444

**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.

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>2018</u>	<u>2017</u>
2 Nettoomsætning	1.723.349	1.925.280
3 Produktionsomkostninger	-490.466	-579.718
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.232.883</b>	<b>1.345.562</b>
4 Distributionsomkostninger	-559.714	-775.580
5 Administrationsomkostninger	-647.066	-599.598
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>26.103</b>	<b>-29.616</b>
6 Finansielle indtægter	0	29.616
7 Finansielle omkostninger	-26.103	0
<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>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
8	Grunde og bygninger	3.623.511	3.638.696
8	Produktionsanlæg	630.186	740.566
8	Distributionsanlæg	3.769.879	3.363.165
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.023.576</u>	<u>7.742.427</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.023.576</u></b>	<b><u>7.742.427</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
9	Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service	489.596	281.894
	Tilgodehavende hos forbrugere	1.233.811	1.072.981
10	Andre tilgodehavender	38.080	23.769
11	Periodeafgrænsningsposter	12.408	11.292
	Tilgodehavender i alt	<u>1.773.895</u>	<u>1.389.936</u>
12	Værdipapirer	<u>1.563.267</u>	<u>1.589.370</u>
13	Likvide beholdninger	<u>2.097.425</u>	<u>2.323.343</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.434.587</u></b>	<b><u>5.302.649</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.458.163</u></b>	<b><u>13.045.076</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
14 Overdækning	<u>12.426.527</u>	<u>11.953.058</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.426.527</u>	<u>11.953.058</u>
15 Anden gæld	<u>1.031.636</u>	<u>1.092.018</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.031.636</u>	<u>1.092.018</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>13.458.163</u></b>	<b><u>13.045.076</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>13.458.163</u></b>	<b><u>13.045.076</u></b>

**16 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Selskabets væsentligste aktiviteter

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Opkrævede faste afgifter	660.170	553.937
Målerafgift	174.380	176.744
Opkrævet kubikmeterforbrug (303.070 m <sup>3</sup> /291.598 m <sup>3</sup> )	1.209.064	1.178.396
Tilslutningsbidrag	86.736	168.119
Gebyrer	16.950	22.350
Genåbningsgebyrer	1.800	2.720
Andre indtægter	47.718	26.957
Overdækning	-473.469	-203.943
	<u><b>1.723.349</b></u>	<u><b>1.925.280</b></u>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>		
Falck	2.378	2.286
Edb-omkostninger	1.647	1.125
Overvågning	7.522	5.546
El og vand	111.519	95.008
Forsikring	15.695	15.423
Vedligeholdelse	116.552	102.060
Vandprøver	38.675	23.287
Forbrugsafgifter, kommunen	680	643
Afskrivninger, grunde og bygninger	85.418	84.950
Afskrivninger, produktionsanlæg	110.380	249.390
	<u><b>490.466</b></u>	<u><b>579.718</b></u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>4. Distributionsomkostninger</b>		
Annoncer	5.020	3.270
Vedligehold distributionsanlæg	234.867	474.661
Digitale kort	12.069	28.233
Eftergivet ledningstab	0	2.428
Afskrivninger, distributionsanlæg	307.758	266.988
	<u><b>559.714</b></u>	<u><b>775.580</b></u>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Honorarer	262.233	283.400
Kørsel	11.863	12.016
Kurser	2.775	1.834
Kontorartikler	2.303	1.921
Edb-omkostninger	38.336	10.594
Telefon og bredbånd	27.337	22.482
Porto og gebyrer	43.552	44.355
Udarbejdelse og revision af årsrapport mv.	44.400	46.000
Persondata	8.820	0
Assistance vedrørende Forsyningssekretariatet mv.	22.250	22.500
Faglitteratur	2.179	2.179
Kontingenter	19.167	11.610
Afgift Forsyningssekretariatet	3.783	3.870
Opkrævning m.m.	128.116	107.990
Generalforsamling, bestyrelsesmøder mv.	22.952	30.046
Annoncer	1.436	1.347
Administrationsbidrag	4.400	2.429
Konstaterede tab på tilgodehavende hos forbrugere	1.164	1.354
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	0	-6.329
	<u><b>647.066</b></u>	<u><b>599.598</b></u>
<b>6. Finansielle indtægter</b>		
Renter, obligationer	0	26.723
Kursregulering af værdipapirer	0	2.893
	<u><b>0</b></u>	<u><b>29.616</b></u>

**Noter**

	2018	2017	
<b>7. Finansielle omkostninger</b>			
Kursregulering af værdipapirer	26.103	0	
	<b>26.103</b>	<b>0</b>	
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Produktions-anlæg</b>	<b>Distributions-anlæg</b>
Kostpris 1. januar	4.247.529	3.730.540	4.318.656
Tilgang	70.233	0	714.472
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>4.317.762</b>	<b>3.730.540</b>	<b>5.033.128</b>
Afskrivninger 1. januar	608.833	2.989.974	955.491
Årets afskrivninger	85.418	110.380	307.758
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>694.251</b>	<b>3.100.354</b>	<b>1.263.249</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.623.511</b>	<b>630.186</b>	<b>3.769.879</b>
	31/12 2018	31/12 2017	
<b>9. Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service</b>			
Tilgodehavender	1.063.481	1.147.754	
Mellemregning	-573.885	-865.860	
	<b>489.596</b>	<b>281.894</b>	
<b>10. Andre tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende korrektion løn	6.268	0	
Tilgodehavende Vestforsyning Erhverv A/S	31.812	23.769	
	<b>38.080</b>	<b>23.769</b>	

**Noter**


---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>11. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Diverse	12.408	11.292
	<b><u>12.408</u></b>	<b><u>11.292</u></b>
<b>12. Værdipapirer</b>		
Dæmpet akk KL	1.563.267	1.589.370
	<b><u>1.563.267</u></b>	<b><u>1.589.370</u></b>
<b>13. Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Thy, nr. 9859-0001192	2.097.314	2.323.207
Jyske Bank, nr. 107340-2	111	136
	<b><u>2.097.425</u></b>	<b><u>2.323.343</u></b>
<b>14. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar	11.953.058	11.749.115
Årets overførte over-/underdækning	473.469	203.943
	<b><u>12.426.527</u></b>	<b><u>11.953.058</u></b>
<b>15. Anden gæld</b>		
Moms	101.880	163.315
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	45.622	44.163
Skyldig statsafgift	721.515	695.346
Skyldige omkostninger	162.619	181.363
Forudbetaling for tilslutningsafgift	0	7.831
	<b><u>1.031.636</u></b>	<b><u>1.092.018</u></b>
<b>16. 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>		