



**Vollerup-Ulkebøl Vandværk**  
Andelsselskab  
Linbækvej 7  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 52 70 19 10

**ÅRSRAPPORT FOR 2014**

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2014

Balance pr. 31. december 2014

Driftsbudget for 2014

Driftsbudget for 2015

Driftsbudget for 2016

Fremlagt og godkendt på andelsselskabets  
ordinære generalforsamling den 17/3 2015

Dirigent:

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning                                       | 3  |
| Erklæring afgivet af andelsselskabets interne revisorer | 4  |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet      | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6  |
| Resultatopgørelse for 2014                              | 8  |
| Resultatbudget for 2014                                 | 8  |
| Resultatbudget for 2015                                 | 8  |
| Resultatbudget for 2016                                 | 8  |
| Balance, aktiver  | 10 |
| Balance, passiver                                       | 11 |
| Pengestrømsopgørelse                                    | 12 |

## LEDELSESPÅTEGNING

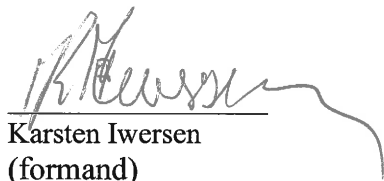
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet og pengestrømme af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 23. februar 2015

**Bestyrelse**

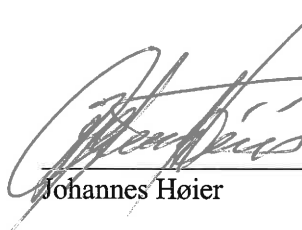
Karsten Iwersen  
(formand)



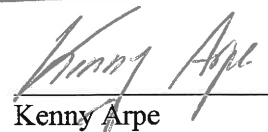
Henrik Schrøder  
(næstformand)



Kim Olesen



Johannes Høier



Kenny Arpe

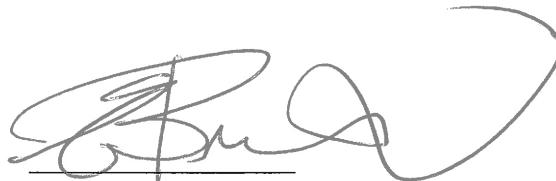
ERKLÆRING AFGIVET AF ANDELSSELSKABETS INTERNE REVISORER

Vi har ved stikprøver gennemgået bogholderi og bilag for årsregnskabet 2014 for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelsselskab.

Sønderborg, den 23. februar 2015

**Interne revisorer**

  
Kaj Bligaard Pedersen

  
Emanuel Buelund

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

**Til andelshaverne i Vollerup-Ulkebøl Vandværk**

Vi har revideret årsregnskabet for Vollerup-Ulkebøl Vandværk Andelsselskab for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Nærværende budgettal er ikke revideret.

**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.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 23. februar 2015

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**



Carsten Paulsen HD  
Registreret revisor



Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Fra regnskabsklasse C er tilvalgt anvendelse af reglerne om udarbejdelse af pengestrømsopgørelse.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Tilslutningsafgifter modtaget fra andelshaverne indregnes direkte på egenkapitalen.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

Under hensyntagen til andelsselskabets art og omfang, er der anvendt en særlig regnskabsopstilling med afgiftsregnskab og budgettal mv.

**Indtægter**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter fra faste afgifter, andelshaveres vandforbrug samt administrationsvederlag og gebyrindtægter.

**Afgiftsregnskaber**

Omfatter opgørelse over afgifter af ledningsført vand opkrævet for Skat. Fra 1. januar 2009 opkræves vandafledningsafgift ikke af vandværket, men af Sønderborg Forsyning A/S.

**Omkostninger**

Indeholder omkostninger til drift af vandværket, herunder vedligeholdelse af værket og ledningsnet samt omkostninger til administration.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter fra bank og værdipapirer, udbytter samt ”realiserede” kursgevinster og kurstab på værdipapirer, målt i forhold til kursværdi primo året. Urealiserede kursreguleringer indregnes direkte på egenkapitalen.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver, med undtagelse af grundværdien, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afholdte omkostninger vurderes af ledelsen med fordeling på henholdsvis vedligeholdelse og forbedringer.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Brugstider er vurderet til følgende:

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Bygninger                  | 50 år     |
| Boringer                   | 20 år     |
| Ledningsnet                | 40 år     |
| Maskiner, pumper og målere | 8 - 16 år |
| Øvrige driftsmidler        | 3 - 10 år |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Materielle anlægsaktiver (fortsat)**

Grunde er indregnet til seneste offentlige ejendomsvurdering (matr. nr. 163, Vollerup (2006) og matr. nr. 702, Ulkebøl (2013)). Op- og nedskrivning af grundværdier indregnes direkte på egenkapitalen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab, som måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Værdipapirer**

Aktier, obligationer og investeringsforeningsbeviser er målt til dagsværdi, som svarer til kursværdien ifølge børsen på balancedagen.

**Kortfristede gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte uforrentede eller korte variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel gæld.

**Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fra driften samt opgørelse af selvfinansiering og med tillæg af låneoptagelser de samlede finansieringskilder.

Her efter opgøres selskabets anvendelse af finansieringskilder ved investeringsaktivitet og øvrig finansieringsaktivitet. Forskellen mellem finansieringskilder og finansieringsanvendelse opgøres som stigning eller fald i arbejdskapital.

Anvendelsen eller finansieringen af henholdsvis stigning eller fald i arbejdskapitalen vises ved fordeling af årets forskydning i omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR til 31. DECEMBER 2014

| Budget<br>2014<br>tkr.             |   | 2014<br>kr.      | Budget<br>2015<br>tkr. | Budget<br>2016<br>tkr. |
|------------------------------------|---|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Indtægter</b>                   |   |                  |                        |                        |
| 400                                | Faste afgifter  | 383.289          | 400                    | 400                    |
| 0                                  | Målerleje   | 0                | 90                     | 90                     |
| 700                                | Variable vandafgifter                                   | 672.600          | 750                    | 750                    |
| 35                                 | Administrationsgodtgørelse                              | 35.000           | 35                     | 35                     |
| <u>25</u>                          | Gebyrer   | <u>24.700</u>    | <u>25</u>              | <u>25</u>              |
| <u>1.160</u>                       |   | <u>1.115.589</u> | <u>1.300</u>           | <u>1.300</u>           |
| <b>Afgiftsregnskaber</b>           |   |                  |                        |                        |
| Afgift af ledningsført vand (Skat) |   |                  |                        |                        |
| 900                                | Indgået til Skat  | 824.607          | 850                    | 850                    |
| <u>-900</u>                        | Udgået til Skat   | <u>-824.607</u>  | <u>-850</u>            | <u>-850</u>            |
| <u>0</u>                           |   | <u>0</u>         | <u>0</u>               | <u>0</u>               |
| <b>Omkostninger</b>                |   |                  |                        |                        |
| 200                                | Reparation og vedligeholdelse                           | 93.254           | 200                    | 200                    |
| 20                                 | Ledningsregistrering                                    | 8.177            | 20                     | 20                     |
| 10                                 | Vandanalyser  | 9.491            | 10                     | 10                     |
| 60                                 | El-forbrug  | 55.302           | 60                     | 60                     |
| 5                                  | Ejendomsforsikringer                                    | 3.569            | 5                      | 5                      |
| 20                                 | Lønninger   | 30.000           | 30                     | 30                     |
| 40                                 | Formandshonorar   | 40.000           | 40                     | 40                     |
| 5                                  | Kørselstilskud  | 7.629            | 10                     | 10                     |
| 20                                 | Kontorhold  | 9.010            | 10                     | 10                     |
| 5                                  | Kursus  | 1.500            | 5                      | 5                      |
| 35                                 | Generalforsamling og møder                              | 28.884           | 30                     | 30                     |
| 10                                 | Gaver og bidrag   | 2.000            | 10                     | 5                      |
| 30                                 | Forsikringer og kontingenter m.v.                       | 28.506           | 30                     | 30                     |
| 30                                 | Serviceabonnement (Edb)                                 | 36.501           | 40                     | 40                     |
| 30                                 | Serviceabonnement (Anlæg)                               | 24.999           | 30                     | 30                     |
| 20                                 | Administrationsgebyr, Erhvervs giro og Nets             | 21.724           | 25                     | 25                     |
| 100                                | Administration, systemopkrævning                        | 63.862           | 75                     | 75                     |
| 35                                 | Bogføring og regnskabsmæssig assistance                 | 36.400           | 35                     | 35                     |
| 20                                 | Revision og skrivning af årsregnskab                    | 17.300           | 20                     | 20                     |
| 15                                 | Småanskaffelser   | 1.352            | 5                      | 5                      |
| <u>0</u>                           | Tab på debitorer mv.                                    | <u>789</u>       | <u>0</u>               | <u>0</u>               |
| <u>-710</u>                        |   | <u>-520.249</u>  | <u>-690</u>            | <u>-685</u>            |
| <u>450</u>                         | <b>Resultat før afskrivninger og finansielle poster</b> | <u>595.340</u>   | <u>610</u>             | <u>615</u>             |



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR til 31. DECEMBER 2014

| Budget<br>2014<br>tkr. |  | 2014<br>kr.           | Budget<br>2015<br>tkr. | Budget<br>2016<br>tkr. |
|------------------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                        | <b>Afskrivninger</b>                                 |                       |                        |                        |
| 40                     | Bygning (50 år) 2 %                                  | 42.355                | 50                     | 50                     |
| 15                     | Boringer (20 år) 5 %                                 | 15.806                | 20                     | 20                     |
| 115                    | Ledningsnet (40 år) 2,5 %                            | 112.010               | 120                    | 125                    |
| 115                    | Maskiner, pumper og målere (8 - 16 år) 6,25 – 12,5 % | 121.146               | 130                    | 150                    |
| <u>15</u>              | Øvrige driftsmidler (3-10 år) 10 -33 %               | <u>18.766</u>         | <u>5</u>               | <u>5</u>               |
| <u>-300</u>            |  | <u>-310.083</u>       | <u>-325</u>            | <u>-350</u>            |
| <u>150</u>             | <b>Resultat før finansielle poster</b>               | <u>285.257</u>        | <u>285</u>             | <u>265</u>             |
| <u>50</u>              | Finansielle indtægter                                | <u>69.996</u>         | <u>75</u>              | <u>75</u>              |
| <u><b>200</b></u>      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                | <u><b>355.253</b></u> | <u><b>360</b></u>      | <u><b>340</b></u>      |
|                        | <b>Anlægsinvesteringer</b>                           |                       |                        |                        |
| 0                      | Bygning og boringer                                  | 52.346                | 350                    | 200                    |
| 100                    | Ledningsnet  | 99.250                | 200                    | 200                    |
| 0                      | Maskiner, pumper og målere                           | 128.892               | 200                    | 600                    |
| <u>0</u>               | Øvrige driftsmidler                                  | <u>15.112</u>         | <u>0</u>               | <u>0</u>               |
| <u>100</u>             |  | <u>295.600</u>        | <u>750</u>             | <u>1.000</u>           |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

## AKTIVER

|  |                                 |                    |                                    | 2014<br>kr.             | 2013<br>tkr.        |
|--|---------------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>   |                                 |                    |                                    |                         |                     |
|  | Bygninger og<br>boringer<br>kr. | Ledningsnet<br>kr. | Maskiner og<br>pumper, øvr.<br>kr. | I alt                   |                     |
| Kostpris primo   | 3.045.815                       | 5.731.249          | 2.026.619                          | 10.803.683              |                     |
| Tilgang i året   | <u>52.346</u>                   | <u>99.250</u>      | <u>144.004</u>                     | <u>295.600</u>          |                     |
| Kostpris ultimo  | <u>3.098.161</u>                | <u>5.830.499</u>   | <u>2.170.623</u>                   | <u>11.099.283</u>       |                     |
| Afskrivn. primo  | 1.075.860                       | 3.548.841          | 977.478                            | 5.602.179               |                     |
| Afskrivn. i året   | <u>58.161</u>                   | <u>112.010</u>     | <u>139.912</u>                     | <u>310.083</u>          |                     |
| Afskrivn. ultimo   | <u>-1.134.021</u>               | <u>-3.660.851</u>  | <u>-1.117.390</u>                  | <u>-5.912.262</u>       |                     |
| Bogført værdi  | <u>1.964.140</u>                | <u>2.169.648</u>   | <u>1.053.233</u>                   | 5.187.021               | 5.202               |
| Grund (matr. nr. 163, Vollerup)  |                                 |                    |                                    | 394.400                 | 394                 |
| (Grund og bygninger er ikke offentlig vurderet)  |                                 |                    |                                    |                         |                     |
| Grund (matr. nr. 702, Ulkebøl)   |                                 |                    |                                    |                         |                     |
| Overtagelsesomkostninger   |                                 |                    | 11.360                             |                         |                     |
| Opskrivning til offentlig grundværdi   |                                 |                    | <u>98.540</u>                      | <u>109.900</u>          | <u>0</u>            |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>   |                                 |                    |                                    | <b><u>5.691.321</u></b> | <b><u>5.596</u></b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>   |                                 |                    |                                    |                         |                     |
| Likvide beholdninger:  |                                 |                    |                                    |                         |                     |
| Danske Bank, konto nr. 3227 9720928  |                                 |                    |                                    | 1.150.545               | 175                 |
| Danske Bank, konto nr. 3155 682086 (depotafkastkonto)  |                                 |                    |                                    | 186.778                 | 118                 |
| Tilgodehavende vandafregninger   |                                 |                    |                                    | 145.458                 | 233                 |
| Tilgodehavende moms  |                                 |                    |                                    | 0                       | 73                  |
| Tilgodehavende administrationsgodtgørelse  |                                 |                    |                                    | 35.000                  | 42                  |
| Tilgodehavende hos leverandører  |                                 |                    |                                    | 0                       | 5                   |
| Forudbetalte omkostninger  |                                 |                    |                                    | 2.724                   | 3                   |
| Værdipapirer:  |                                 |                    |                                    |                         |                     |
| Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 167,40<br>(880 stk., kurs 124,40 i 2013)                               |                                 |                    |                                    | 147.312                 | 109                 |
| Danske Invest Globale Virksomhedsobligationer, 4.677 stk., kurs 106,85<br>(4.677 stk., kurs 105,35 i 2013) |                                 |                    |                                    | 499.737                 | 493                 |
| Danske Invest Danske Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 111,50<br>(5.585 stk., kurs 108,39 i 2013)       |                                 |                    |                                    | 622.728                 | 605                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>   |                                 |                    |                                    | <b><u>2.790.282</u></b> | <b><u>1.856</u></b> |
| (For bankengagement er afgivet sikkerhed i værdipapirer incl. depotafkastkonto)                            |                                 |                    |                                    |                         |                     |
| <b>AKTIVER I ALT</b>   |                                 |                    |                                    | <b><u>8.481.603</u></b> | <b><u>7.452</u></b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

## PASSIVER

|   | 2014<br>kr.             | 2013<br>tkr.        |
|---|-------------------------|---------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                              |                         |                     |
| Egenkapital primo                               | 7.119.469               | 6.861               |
| Nye tilslutninger                               | 14.150                  | 0                   |
| Kursregulering værdipapirer                     | 62.225                  | -17                 |
| Opskrivning af grund til offentlig vurdering    | 98.540                  | 0                   |
| Årets resultat                                  | <u>355.253</u>          | <u>275</u>          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                        | <b><u>7.649.637</u></b> | <b><u>7.119</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                       |                         |                     |
| Skyldig moms                                    | 109.695                 | 0                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser        | 172.440                 | 129                 |
| Skyldige vandafregninger til forbrugere         | 135.848                 | 158                 |
| Skyldige afgifter på ledningsført vand til Skat | <u>413.983</u>          | <u>46</u>           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>    | <b><u>831.966</u></b>   | <b><u>333</u></b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                           | <b><u>8.481.603</u></b> | <b><u>7.452</u></b> |

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

|  | 2014<br>tkr. | 2013<br>tkr. |
|--|--------------|--------------|
| <b>Finansieringskilder</b>   |              |              |
| Årets resultat   | 355          | 276          |
| Årets afskrivninger  | 310          | 296          |
| Årets tilslutninger  | <u>14</u>    | <u>0</u>     |
| <b>Finansieringskilder i alt</b>                                   | <u>679</u>   | <u>572</u>   |
| <b>Finansieringsanvendelse</b>                                     |              |              |
| Forbedringer af bygninger og borer                                 | 52           | 201          |
| Udvidelser/forbedringer af ledningsnet                             | 99           | 80           |
| Køb af maskiner, pumper, målere og inventar                        | 144          | 47           |
| Omkostninger ved overtagelse af grund                              | <u>11</u>    | <u>0</u>     |
| <b>Finansieringsanvendelse i alt</b>                               | <u>-306</u>  | <u>-328</u>  |
| <b>Forskellen, der svarer til stigning i arbejdskapitalen</b>      | <u>373</u>   | <u>244</u>   |
| Som specificeres således:  |              |              |
| <b>Stigning og fald (-) i omsætningsaktiver excl. værdipapirer</b> |              |              |
| Likvide beholdninger   | 1.045        | 239          |
| Tilgodehavender  | <u>-173</u>  | <u>44</u>    |
|  | <u>872</u>   | <u>283</u>   |
| <b>Fald og stigning (-) i kortfristede gældsforpligtelser</b>      |              |              |
| Gæld til pengeinstitut   | 0            | 27           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | -153         | -25          |
| Skyldige vandafregninger og afgifter                               | <u>-346</u>  | <u>-41</u>   |
|  | <u>-499</u>  | <u>-39</u>   |
| <b>Stigning i arbejdskapitalen i alt</b>                           | <u>373</u>   | <u>244</u>   |