

*Andelsselskabet Lobbæk Vandværk
Vandværksvej 8
3720 Aakirkeby*

CVR-nr: 26 57 06 11

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Folkevalgte revisorerers påtegning.....	6
Selskabsoplysninger	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13
Anlægskartotek 2018.....	17

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsskabet Lobbæk Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Lobbæk, den 14/3 2019

Bestyrelse



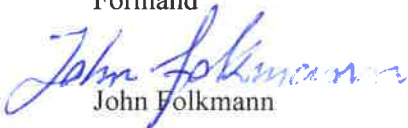
Michael Poulsen
Formand



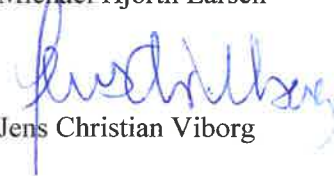
Michael Hjorth Larsen



Casper Nielsen



John Folkmann



Jens Christian Viborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmerne af Andelsselskabet Lobbæk Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 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 ved revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultat og noter. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen 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 samt 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 andelsselskabet, 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.

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører 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 udføre 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 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.

Ringkøbing den 14/12/2019

VI Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286


Asger Kold

Registreret revisor

mne12573

Som folkevalgte revisor for Lobbæk Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018.

Vi har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede.

Lobbæk, den 19.3 2019

Finn Klausen
Revisor



Helle Pihl
Revisor



Selskabet	Andelsselskabet Lobbæk Vandværk Vandværksvej 8 3720 Aakirkeby
	CVR-nr.: 26 57 06 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 32525
Bestyrelse	Michael Poulsen, formand John Folkmann Jens Christian Viborg Casper Nielsen Michael Hjorth Larsen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Administrator	Jens Georg Hansen Søndregård, Rønnevej 105 3720 Aakirkeby
Revisor	VL Revision Herningvej 3 6950 Ringkøbing
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 26. marts 2019 kl. 19,00 Lobbæk Medborgerhus

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/3 2019

Dirigent:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for 2018 er udarbejdet 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværker 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").

Produktionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Brugstid
Vandværket	10 år
Ledningsnet	50 år
Installationsbrønde	20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til normal kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital anvendes kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Vandværket anvender kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" – princippet. Posten reguleres hvert år med årets over – eller underdækning. Der henvises til yderligere beskrivelse under afsnittet "Nettoomsætning"

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, modtagne forudbetalinger fra kunder og anden gæld værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018 Realiseret	2017 Realiseret	2018 Budget	2019 Budget
1 Nettoomsætning	1.421.421	1.134	1.151	1.304
2 Produktionsomkostninger	-1.185.111	-874	-897	-1.046
BRUTTORESULTAT	236.310	260	254	258
3 Andre eksterne omkostninger	-232.496	-260	-254	-254
Resultat før finansielle poster	3.814	0	0	4
4 Andre finansielle omkostninger	-3.814	0	0	-4
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
5 Grunde og bygninger.....	534.713	732
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	647.890	666
Materielle anlægsaktiver.....	1.182.603	1.398
ANLÆGSAKTIVER.....	1.182.603	1.398
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.258.180	0
Andre tilgodehavender	52.440	83
Periodeafgrænsningsposter.....	41.450	27
Tilgodehavender	1.352.070	110
6 Likvide beholdninger	753.246	1.308
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.105.316	1.418
AKTIVER	3.287.919	2.816

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Andelskapital.....	0	0
7 EGENKAPITAL.....	0	0
Overdækning	2.058.055	1.876
8 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.058.055	1.876
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	400.000	500
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	8
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	77.904	29
9 Anden gæld.....	751.960	403
Kortfristede gældsforpligtelser	1.229.864	940
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.287.919	2.816
PASSIVER	3.287.919	2.816

NOTER

	2018 Realiseret	2017 Realiseret	2018 Budget	2019 Budget
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	387.772	388	388	388
Forbrug.....	1.074.222	845	844	1.000
Udført arbejde, Boderne Vandværk	41.600	67	42	42
Regulering for differencer tidligere år .	0	46	0	0
Overdækning.....	-82.173	-212	-123	-126
Nettoomsætning i alt	1.421.421	1.134	1.151	1.304
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer				
Elektricitet	112.139	81	84	125
Reparation og vedligeholdelse	105.529	39	70	70
Anskaffelse af maskiner og værktøj.....	27.652	12	5	10
Gravearbejde på nettet.....	260.287	62	65	150
Frekvens afgift	652	1	1	1
Teknisk bistand, EDB	2.392	9	5	5
Vandanalyser.....	30.146	15	17	32
Kurser.....	0	9	5	5
Løn driftspersonel	355.653	355	356	356
Pensionsordning driftspersonel	69.731	70	70	70
Arbejdstøj.....	272	1	0	0
Sociale omkostninger, driftspersonale .	5.545	5	4	7
Afskrivning, bygninger, installationer .	197.157	197	197	197
Afskrivning vandledning.....	17.956	18	18	18
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt.....	1.185.111	874	897	1.046

NOTER

	2018 Realiseret	2017 Realiseret	2018 Budget	2019 Budget
3 Andre eksterne omkostninger				
Salgsomkostninger				
Annoncer	1.424	0	0	2
Web-side	1.824	18	8	3
	3.248	18	8	5
Bildrift				
Brændstof	14.197	15	16	16
Vægtafgift	11.710	11	11	12
Forsikring	7.475	7	8	8
Vedligeholdelse	8.009	49	20	20
Refunderet forsikring ved skade	0	-24	0	0
	41.391	58	55	56
Ejendommens drift, Vandværksvej 8				
Vedligeholdelse	4.189	10	10	10
Spildevandsbidrag	734	0	0	0
	4.923	10	10	10
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler og tryksager	-2	3	2	1
Betalingservice	9.839	13	14	14
Lønkørsel	3.106	2	3	3
Edb-bogføring	33.380	34	35	35
Edb Kamstrup	4.725	5	5	5
Telefoner	12.896	10	11	13
Porto og gebyr	3.012	2	2	2
Revisorhonorar	4.248	8	9	6
Honorar formand og bestyrelse	27.600	26	26	26
Bogføring	40.000	40	40	40
Faglitteratur og tidsskrifter	1.918	2	2	2
Kontingenter	16.102	14	15	15
Rejseomkostninger	0	4	4	4
Generalforsamling	2.964	3	3	3
Mødeudgifter, internt og bestyrelse	19.407	6	6	10
Øvrige omkostninger - julegaver	3.739	2	3	4
	182.934	174	180	183
Andre eksterne omkostninger i alt ...	232.496	260	254	254

NOTER

	2018 Realiseret	2017 Realiseret	2018 Budget	2019 Budget
4 Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	3.183	0	0	4
Renter, diverse	631	0	0	0
Andre finansielle omkostninger ialt..	3.814	0	0	4

	grunde og bygninger	ledningsnet og boringer
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	2.124.741	687.802
Kostpris 31. december 2018	2.124.741	687.802
Af-/nedskrivninger, primo	-1.392.871	-21.956
Årets af-/nedskrivninger	-197.157	-17.956
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-1.590.028	-39.912
Materielle anlægsaktiver i alt	534.713	647.890

	2018	2017 kr. 1000
6 Likvide beholdninger		
Danske Bank A/S nr. 3409 3625700174	747.980	1.301
Danske Bank A/S nr. 3409 0012296169	5.266	7
Likvide beholdninger i alt	753.246	1.308

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning		
Saldo primo	2.375.882	2.165
Årets overdækning jf. note 1	82.173	211
	<hr/>	<hr/>
Overdækning ultimo	2.458.055	2.376
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	400.000	500
	<hr/>	<hr/>
Heraf langfristet del	2.058.055	1.876
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Anden gæld		
Moms og afgifter	142.664	13
Skyldig A-skat og AM-bidrag	11.319	13
Skyldig punktafgift for vand	597.977	377
Skattekonto	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	751.960	403
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anlægsaktiver 2018							
	Anskaffelses	Anskaffelses	Afskr.	Akkumulerede	Saldo	Årets	Bogført værdi
	år	sum	%	afskr primo	primo	afskrivning	ultimo
Grunde og bygninger							
Vandværksvej 8, Lobbæk:							
Anskaffessaldo	2005	153.168			153.168	0	153.168
Tilgang	2008	445.416					
Tilgang	2009	316.461					
Tilgang	2010	674.414					
		1.436.291	10	1.149.032	287.259	143.629	143.630
Tilgang	2012	35.699	10	21.420	14.279	3.570	10.709
Tilgang	2013	225.869	10	112.935	112.934	22.587	90.347
Tilgang	2014	273.714	10	109.484	164.230	27.371	136.859
		1.971.573		1.392.871	578.702	197.157	381.545
Grunde og Bygninger i alt		2.124.741			731.870		534.713
Inventar og installationer:							
Rentvandsbeholder							
Boringer		1			1		1
Maskiner, pumper m.v.							
Elektronik/styring							
Ledningsnet							
Saldo	2005	1			1		1
Tilgang, Vestergade, Grønnegade	2016	200.000	2	8.000	192.000	4.000	188.000
Tilgang, Kofoedsvej	2017	152.800	2	3.056	149.744	3.056	146.688
Tilgang, Søndre Landevej	2017	195.000	2	3.900	191.100	3.900	187.200
Installationsbrønde - 3 stk	2017	140.000	5	7.000	133.000	7.000	126.000
		687.801		21.956	665.845	17.956	647.889
I alt		2.659.375		1.414.827	1.244.548	215.113	1.182.603