

TRANBERG

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ryttervej 4
CVR-nr. 26 06 36 55

5700 Svendborg
www.tranberg.nu

Telefon 62 17 21 40
info@tranberg.nu

**Vindeby Vandforsyning
A.m.b.A.**

CVR-nr. 22 17 44 28

Specifikationer 2018

Indholdsfortegnelse

Ledelsens godkendelse	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Specifikationer	6

Ledelsens godkendelse

Undertegnede har gennemgået og godkendt specifikationer for indkomståret 2018 for Vindeby Vandforsyning A.m.b.A.

Vindeby, den 6. marts 2019

Bestyrelse:



Jacob T. Davidsen
formand



Mogens Dyhr
næstformand



Niels Hansen



Lars Bo Jensen



Steen Jørgensen



Jens Sørensen



Leon Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Vindeby Vandforsyning A.m.b.A.

Konklusion

Vi har efter aftale revideret specifikationerne til årsregnskabet for Vindeby Vandforsyning A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Specifikationerne er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab, som vi har revideret.

Det er vores opfattelse, at specifikationerne indgår korrekt i årsregnskabet for 2018 og er udarbejdet i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

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 specifikationer

Selskabets ledelse har ansvaret for specifikationerne. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om specifikationerne til årsrapporten.

Revisors ansvar for revisionen af specifikationer

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om specifikationerne 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 specifikationerne.

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 specifikationerne, 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 ud-

trykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

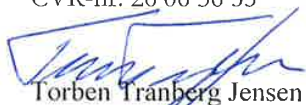
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af specifikationer på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat 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 specifikationerne.

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 6. marts 2019

TRANBERG

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55


Torben Tranberg Jensen
statsaut. revisor
mne7911

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret specifikationerne til årsrapporten for 2018 og fundet disse i orden, samt at disse indgår som en korrekt del af årsrapporten.

Vindeby, den 6. marts 2019

John Christensen


Jørgen Wittrup


Specifikationer

	2018	2017
1 - Vandværkernes drift og vedligeholdelse		
Løn	225.358	218.199
Forsikringer	11.049	10.880
Afgift forsyningssekretariatet	2.075	0
Ejendomsskat	31.014	26.670
Arealleje	0	2.547
Drikkevandsprøver	58.264	17.125
Elforbrug m.v.	146.420	199.585
Vedligeholdelse udenomsplads	102.999	90.144
Elinstallationsarbejder	77.175	43.350
VVS-arbejder	10.316	2.345
Vedligeholdelse bygninger	68.584	90.868
Vedligeholdelse af pumper m.v.	78.195	4.425
Vedligeholdelse af boringer og råvandsanlæg	79.694	12.571
Sektionsbrønde	9.520	70.029
Alarmanlæg, vedligeholdelse og vagthonorar	177.885	113.032
Skattefri kørselsgodtgørelse	17.845	20.333
Telefonudgifter/overvågning	43.557	41.953
Edb-programmer m.v.	30.877	72.702
Kurser, møder og mødematerialer	863	2.047
Diverse vedligeholdelser m.v.	182.208	135.923
Konsulentydelse	19.375	0
Virksomhedsbidrag	1.203	658
Arbejdstøj og sikkerhedsbeklædning	14.069	7.087
	1.388.545	1.182.473

Specifikationer

	2018	2017
2 - Ledningsnettets drift og vedligeholdelse		
Lønninger	1.345	7.525
Ledningsbrud	15.425	72.406
Vedligeholdelse net (inkl. returvarer)	86.662	71.846
Reparation forbrugerstophaner	5.080	130
Anborsingsudgifter	0	14.286
Ledningsregistrering	1.388	21.464
Brandhanevedligeholdelse	10.995	3.640
	<u>120.895</u>	<u>191.297</u>
3 - Grundvandssikring		
Omkostninger grundvandssikring	165.062	112.333
Anvendt hensættelse til grundvandssikring	-165.062	-112.333
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 - Vandmålere m.v.		
Lønninger	2.015	1.430
Køb af vandmålere til forbrugere	1.014	77.539
Anvendte henlæggelser til dækning heraf	0	-40.848
Omkostninger vedrørende vandmålere og tilbehør	26.445	245
	<u>29.474</u>	<u>38.366</u>

Specifikationer

	2018	2017
5 - Administrationsomkostninger		
Lønninger inkl. pension	372.154	350.115
Feriepengeforpligtelse	-15.400	3.100
ATP og Fib-bidrag m.v.	21.523	16.948
Telefoner	26.705	22.401
Kontorhold	25.507	54.493
Edb-omkostninger	192.537	161.465
Opkrævningservice	33.894	35.378
Revision og regnskabsmæssig assistance	49.361	47.193
Regnskabsmæssig bistand budget	7.850	0
Regnskabsmæssig bistand i øvrigt	27.029	9.123
Konsulentbistand	10.960	1.850
Porto og gebyrer	16.708	18.108
Kontingenter	36.445	31.973
Annoncer	8.009	6.412
Generalforsamling, møder og åbent hus	67.700	107.187
Forbrugerinformation og faglitteratur	1.302	5.551
Kurser og studietur	13.229	25.946
Repræsentation og gaver	11.090	9.520
Tab på debitorer	1.335	447
	907.938	907.210
6 - Afskrivninger		
Diverse småanskaffelser m.v.	25.010	46.000
Bygninger, jf. note 8	418.638	412.949
SRO-anlæg jf. note 9	46.580	60.009
Råvandsprojekt, jf. note 9	369.900	369.900
Ledningsanlæg, jf. note 9	1.377.247	1.371.235
Sikringsanlæg jf. note 9	17.453	17.453
EDB-programmer jf. note 9	0	0
	2.254.828	2.277.546

Specifikationer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 - Finansieringsomkostninger, netto		
Indtægter:	0	0
Omkostninger:		
Danske Bank	-13.153	-10.278
Prioritetsrenter Kommune Kredit	-73.744	-68.923
Garantiprovision	-34.724	-24.264
	<u>-121.621</u>	<u>-103.465</u>
	-121.621	-103.465

Specifikationer

8 - Bygninger

	Højde- beholder Gl. Nybyvej 40	Trykforøger- station Sundbrovej 27	Hoved- vandværk Jens Munksvej 2
Kostpris primo	7.214.058	1.495.540	9.821.413
Afgang	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Anvendte henlæggelser	0	0	0
Kostpris ultimo	7.214.058	1.495.540	9.821.413
Afskrivninger primo	-5.384.973	-1.419.814	-6.803.812
Afskrivninger	-147.497	-18.026	-219.659
Afskrivninger ultimo	-5.532.470	-1.437.840	-7.023.471
	1.681.588	57.700	2.797.942
Kontantværdi 1. oktober 2018	760.000	70.000	1.150.000
		Vindeby Bratenevej 22	Bygninger Violvej 10 alt
Kostpris primo	0	1.338.234	19.869.245
Afgang	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Anvendte henlæggelser	0	0	0
Kostpris ultimo	0	1.338.234	19.869.245
Afskrivninger primo	0	-31.714	-13.640.313
Afskrivninger	0	-33.456	-418.638
Afskrivninger ultimo	0	-65.170	-14.058.951
	0	1.273.064	5.810.294
Kontantværdi 1. oktober 2018	240.000	810.000	3.030.000

Specifikationer

9 - Øvrige anlægsaktiver

	SRO-anlæg	Råvands- projekt	Lednings- anlæg
Kostpris primo	779.274	9.049.327	66.135.193
Afgang	0	0	0
Tilgang	0	0	335.724
Anvendte henlæggelser	0	0	-209.962
Kostpris ultimo	779.274	9.049.327	66.260.955
Afskrivninger primo	-554.091	-4.486.316	-46.864.975
Afskrivning afhændende anlægsaktiver	0	0	0
Afskrivninger	-46.580	-369.900	-1.377.247
Afskrivninger ultimo	-600.671	-4.856.216	-48.242.222
	178.603	4.193.111	18.018.733
	Sikrings- anlæg	Edb-pro- grammer	
Kostpris primo	261.798	64.000	
Afgang	0	0	
Tilgang	0	0	
Anvendte henlæggelser	0	0	
Kostpris ultimo	261.798	64.000	
Afskrivninger primo	-161.190	-64.000	
Afskrivning afhændende anlægsaktiver	0	0	
Afskrivninger	-17.453	0	
Afskrivninger ultimo	-178.643	-64.000	
	83.155	0	

Specifikationer

	2018	2017
10 - Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	460	660
Danske Bank, 3224333102	5.349	10.000
Danske Bank, 3224337582	8.872	8.343
Danske Bank 11741347, henlæggelseskonto	232.500	187.500
Danske Bank 11621961, grundvandssikring	1	1
Danske Bank 11621988, afgifter til staten	0	0
	<u>247.182</u>	<u>206.504</u>

	Saldo primo	Anvendte henlæggel- ser	Forslag til resultat- fordeling	Saldo ultimo
11 - Egenkapital og henlæggelser				
Overført resultat	2.115.502		0	2.115.502
Opskrivning anlægsværdier	22.470.817		-1.744.672	20.726.145
Henlagt til nyanlæg	1.995.617	-913.333	661.707	1.743.991
	<u>26.581.936</u>	<u>-913.333</u>	<u>-1.082.965</u>	<u>24.585.638</u>

12 - Langfristede gældsforpligtelser

	Kommune- kredit	Kommune- kredit	Kommune- kredit	Kommune- kredit	I alt
Restgæld primo	1.459.298	109.070	428.343	1.475.684	3.472.395
Årets afdrag/indfrielse	-87.409	-18.949	-103.347	-49.240	-258.945
Restgæld ultimo	1.371.889	90.121	324.996	1.426.444	3.213.450
Afdrag næste år	-89.731	-19.332	-105.801	-50.063	-264.927
Langfristet gæld	1.282.158	70.789	219.195	1.376.381	2.948.523
Kontantværdi ultimo	1.371.889	90.121	324.996	1.426.444	3.213.450
Restløbetid, antal år	13	4,5	3	23,5	
Restgæld efter 5 år	898.745	0	0	1.167.626	2.066.371
Rentefod	2,64	2,01	2,36	1,66	

Specifikationer

	2018	2017
13 - Merværdiafgift		
Saldo primo	-54.344	-188.892
Udgående afgift	1.059.808	1.098.551
Udgående afgift efterposteret primo	0	0
Udgående afgift efterposteret ultimo	0	0
Refunderet afgift	54.344	188.892
Indgående afgift	-536.787	-630.413
Indgående afgift efterposteret primo	0	0
Indgående afgift efterposteret ultimo	0	0
Energiafgifter	-161.562	-175.213
Energiafgifter efterposteret primo	0	0
Energiafgifter efterposteret ultimo	0	0
Betalt afgift	-382.037	-347.269
Saldo ultimo	-20.578	-54.344