

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 2019

Indholdsfortegnelse

Ledelsens godkendelse	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Specifikationer	6

Ledelsens godkendelse

Undertegnede har gennemgået og godkendt specifikationer for indkomståret 2019 for Vindeby Vandforsyning A.m.b.A.

Vindeby, den 26. februar 2020

Bestyrelse:



Jacob T. Davidsen
formand



Mogens Dylh
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 2019. Specifikationerne er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab, som vi har revideret.

Det er vores opfattelse, at specifikationerne indgår korrekt i årsregnskabet for 2019 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 26. februar 2020

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 2019 og fundet disse i orden, samt at disse indgår som en korrekt del af årsrapporten.

Vindeby, den 26. februar 2020

Kim Madsen


Jørgen Witttrup


Specifikationer

	2019	2018
1 - Vandværkernes drift og vedligeholdelse		
Løn	255.208	225.358
Forsikringer	11.264	11.049
Afgift forsyningssekretariatet	0	2.075
Ejendomsskat	32.614	31.014
Drikkevandsprøver	49.846	58.264
Elforbrug m.v.	137.259	146.420
Vedligeholdelse udenomsplads	35.508	102.999
Elinstallationsarbejder	30.816	77.175
VVS-arbejder	10.150	10.316
Vedligeholdelse bygninger	83.843	68.584
Vedligeholdelse af pumper m.v.	82.092	78.195
Vedligeholdelse af borer og råvandsanlæg	20.099	79.694
Sektionsbrønde	0	9.520
Alarmanlæg, vedligeholdelse og vagthonorar	158.346	177.885
Skattefri kørselsgodtgørelse	20.812	17.845
Telefonudgifter/overvågning	90.366	43.557
Edb-programmer m.v.	63.960	30.877
Kurser, møder og mødematerialer	489	863
Diverse vedligeholdelser m.v.	143.776	182.208
Konsulentydelse	0	19.375
Virksomhedsbidrag	1.512	1.203
Arbejdstøj og sikkerhedsbeklædning	142	14.069
	<u>1.228.102</u>	<u>1.388.545</u>

Specifikationer

	2019	2018
2 - Ledningsnettets drift og vedligeholdelse		
Lønninger	2.550	1.345
Ledningsbrud	96.753	15.425
Vedligeholdelse net (inkl. returvarer)	72.958	86.662
Reparation hovedstophaner	30.257	0
Reparation forbrugerstophaner	8.750	5.080
Ledningsregistrering	33.116	1.388
Brandhanevedligeholdelse	7.423	10.995
	<u>251.807</u>	<u>120.895</u>
3 - Grundvandssikring		
Omkostninger grundvandssikring	99.783	165.062
Anvendt hensættelse til grundvandssikring	-99.783	-165.062
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 - Vandmålere m.v.		
Lønninger	6.243	2.015
Køb af vandmålere til forbrugere	0	1.014
Omkostninger vedrørende vandmålere og tilbehør	14.481	26.445
	<u>20.724</u>	<u>29.474</u>

Specifikationer

	2019	2018
5 - Administrationsomkostninger		
Lønninger inkl. pension	272.305	372.154
Feriepengeforpligtelse	5.400	-15.400
Indefrosne feriepenge	20.968	0
ATP og Fib-bidrag m.v.	22.902	21.523
Kørselsgodtgørelse	312	0
Telefoner	4.607	26.705
Kontorhold	20.188	25.507
Edb-omkostninger	187.697	192.537
Opkrævningservice	34.722	33.894
Revision og regnskabsmæssig assistance	53.673	49.361
Regnskabsmæssig bistand budget	0	7.850
Regnskabsmæssig bistand i øvrigt	18.675	27.029
Konsulentbistand	3.500	10.960
Juridisk bistand	4.500	0
Porto og gebyrer	12.899	16.708
Kontingenter	40.842	36.445
Annoncer	6.831	8.009
Generalforsamling, møder og åbent hus	57.230	67.700
Forbrugerinformation og faglitteratur	0	1.302
Kurser og studietur	36.311	13.229
Repræsentation og gaver	3.617	11.090
Tab på debitorer	-424	1.335
	<u>806.755</u>	<u>907.938</u>
6 - Afskrivninger		
Diverse småanskaffelser m.v.	15.746	25.010
Bygninger, jf. note 8	384.119	418.638
SRO-anlæg jf. note 9	46.580	46.580
Råvandsprojekt, jf. note 9	369.900	369.900
Ledningsanlæg, jf. note 9	1.380.209	1.377.247
Sikringsanlæg jf. note 9	17.453	17.453
EDB-programmer jf. note 9	0	0
	<u>2.214.007</u>	<u>2.254.828</u>

Specifikationer

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 - Finansieringsomkostninger, netto		
Indtægter:	<u>0</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Danske Bank	-13.763	-13.153
Prioritetsrenter Kommune Kredit	-68.412	-73.744
Garantiprovision	<u>-32.134</u>	<u>-34.724</u>
	<u>-114.309</u>	<u>-121.621</u>
	<u>-114.309</u>	<u>-121.621</u>

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	-5.532.470	-1.437.840	-7.023.471
Afskrivninger	-147.497	-900	-202.266
Afskrivninger ultimo	-5.679.967	-1.438.740	-7.225.737
	1.534.091	56.800	2.595.676
Kontantværdi 1. oktober 2018	760.000	70.000	1.150.000
		Vindeby Violvej 10	Bygninger 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	-65.170	-14.058.951
Afskrivninger	0	-33.456	-384.119
Afskrivninger ultimo	0	-98.626	-14.443.070
	0	1.239.608	5.426.175
Kontantværdi 1. oktober 2018	240.000	810.000	3.030.000

Specifikationer

9 - Øvrige anlægsaktiver

	<u>SRO-anlæg</u>	<u>Råvands- projekt</u>	<u>Lednings- anlæg</u>
Kostpris primo	779.274	9.049.327	66.260.955
Afgang	0	0	0
Tilgang	0	0	133.584
Anvendte henlæggelser	0	0	-111.215
Kostpris ultimo	<u>779.274</u>	<u>9.049.327</u>	<u>66.283.324</u>
Afskrivninger primo	-600.671	-4.856.216	-48.242.222
Afskrivning afhændende anlægsaktiver	0	0	0
Afskrivninger	-46.580	-369.900	-1.380.209
Afskrivninger ultimo	<u>-647.251</u>	<u>-5.226.116</u>	<u>-49.622.431</u>
	<u>132.023</u>	<u>3.823.211</u>	<u>16.660.893</u>
	<u>Sikrings- anlæg</u>	<u>Edb-pro- grammer</u>	
Kostpris primo	261.798	64.000	
Afgang	0	-64.000	
Tilgang	0	0	
Anvendte henlæggelser	0	0	
Kostpris ultimo	<u>261.798</u>	<u>0</u>	
Afskrivninger primo	-178.643	-64.000	
Afskrivning afhændende anlægsaktiver	0	64.000	
Afskrivninger	-17.453	0	
Afskrivninger ultimo	<u>-196.096</u>	<u>0</u>	
	<u>65.702</u>	<u>0</u>	

Specifikationer

	2019	2018
10 - Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	460
Danske Bank, 3224333102	4.608	5.349
Danske Bank, 3224337582	4.545	8.872
Danske Bank, 12720858	1.198	0
Danske Bank, 12306075, dispositionskonto	1.501.000	0
Danske Bank 11741347, henlæggelseskonto	232.500	232.500
Danske Bank 11621961, grundvandssikring	1.001	1
Danske Bank 11621988, afgifter til staten	0	0
Danske Bank 9983457, KK max. 750.000 kr.	233.549	0
	<u>1.978.401</u>	<u>247.182</u>

11 - Egenkapital og henlæggelser	Saldo primo	Anvendte henlæggelser	Forslag til resultatfordeling	Saldo ultimo
Overført resultat	2.115.502		0	2.115.502
Opskrivning anlægsværdier	20.726.145		-1.727.546	18.998.599
Henlagt til nyanlæg	1.743.991	-889.719	867.502	1.721.774
	<u>24.585.638</u>	<u>-889.719</u>	<u>-860.044</u>	<u>22.835.875</u>

12 - Langfristede gældsforpligtelser

	Kommune-kredit	Kommune-kredit	Kommune-kredit	Kommune-kredit	Kommune-kredit	I alt
Restgæld primo	1.371.889	90.121	324.996	1.426.444	0	3.213.450
Lån optaget i året					1.500.000	1.500.000
Årets afdrag/indfrielse	-89.731	-19.332	-105.801	-50.063	-14.523	-279.450
Restgæld ultimo	<u>1.282.158</u>	<u>70.789</u>	<u>219.195</u>	<u>1.376.381</u>	<u>1.485.477</u>	<u>4.434.000</u>
Afdrag næste år	-92.116	-19.722	-108.312	-50.899	-58.185	-329.234
Langfristet gæld	<u>1.190.042</u>	<u>51.067</u>	<u>110.883</u>	<u>1.325.482</u>	<u>1.427.292</u>	<u>4.104.766</u>
Kontantværdi ultimo	<u>1.282.158</u>	<u>70.789</u>	<u>219.195</u>	<u>1.376.381</u>	<u>1.485.477</u>	<u>4.434.000</u>
Restløbetid, antal år	12	3,5	2	22,5	24,5	
Restgæld efter 5 år	<u>796.440</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.113.240</u>	<u>1.193.034</u>	<u>3.102.714</u>
Rentefod	<u>2,64</u>	<u>2,01</u>	<u>2,36</u>	<u>1,66</u>	<u>0,26</u>	

Specifikationer

	2019	2018
13 - Merværdiafgift		
Saldo primo	-20.578	-54.344
Udgående afgift	1.104.052	1.059.808
Udgående afgift efterposteret primo	0	0
Udgående afgift efterposteret ultimo	0	0
Refunderet afgift	20.578	54.344
Indgående afgift	-466.703	-536.787
Indgående afgift efterposteret primo	0	0
Indgående afgift efterposteret ultimo	0	0
Energiafgifter	-178.489	-161.562
Energiafgifter efterposteret primo	0	0
Energiafgifter efterposteret ultimo	0	0
Betalt afgift	-396.914	-382.037
Saldo ultimo	61.946	-20.578