



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Andelsselskabet Broager Vandværk

Østergade 21, 6310 Broager

CVR-nr. 13 99 63 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2020.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Andelsselskabet Broager Vandværk.

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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 24. februar 2020

Bestyrelse


Hermann Johannsen
formand


Poul E. Nissen

Walther Jacobsen
næstformand


Bianca Dam

Ole Jensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Broager Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Broager Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 revisionspåtegning

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 den 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 24. februar 2020

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 18 35



Mads Klausen
Statsaut. revisor
mne34078

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andelsselskabet Broager Vandværk Østergade 21 6310 Broager CVR-nr.: 13 99 63 18 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Hermann Johannsen, formand Walther Jacobsen, næstformand Ole Jensen Poul E. Nissen Bianca Dam
Direktion	Povl Bonde Christiansen, administrator
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Bankforbindelse	Broager Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Andelsselskabet forsyner Broager by og omegn med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 278.329 kr. mod 67.527 kr. sidste år.

I november 2019 gav Højesteret branchen medhold i to indbragte principielle prøvesager omkring den skattemæssige værdiansættelse af anlægsaktiverne i forbindelse med vansektorlovens ikrafttræden den 1. januar 2010.

Højesteret kunne dog ikke vurdere, hvorledes den skattemæssige værdiansættelse af åbningsbalancen skulle være. Dette skulle vurderes på ny i Skattestyrelsen. Som konsekvens heraf udsendte Skattestyrelsen i september 2019 et styresignal, som beskriver, hvorledes skatteansættelserne for de tidligere år kan korrigeres .

Ledelsen har idet de forventer at få medhold, valgt at indregne tilbage betaling af afregnet skat i årene 2010 - 2014 med renter i årsrapporten for 2019.

Tilgodehavende skat og renter udgør 312.157 kr. og ca. 119.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Broager Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til vandsektorloven samt virksomhedens karakter.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over-/underdækning.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end prisloftet for levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktions- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger direkte knyttet til levering af vand samt vedligeholdelse af værkets produktionsanlæg, vandmålere og ledningsnet.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til selskabets bestyrelse.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsbygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Ledningsnet	20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
1 Nettoomsætning	2.187.305	2.329.466
2 Andre driftsindtægter	54.101	53.720
3 Produktions- og distributionsomkostninger	-756.501	-863.213
4-7 Andre eksterne omkostninger	-678.677	-576.705
Bruttoresultat	806.228	943.268
8 Personaleomkostninger	-34.841	-33.472
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-745.747	-809.845
Driftsresultat	25.640	99.951
10 Andre finansielle indtægter	119.000	56
11 Øvrige finansielle omkostninger	-8.888	-13.441
Resultat før skat	135.752	86.566
12 Skat af årets resultat	142.577	-19.039
Årets resultat	278.329	67.527

Forslag til resultatdisponering:

Overføres til overført resultat	278.329	67.527
Disponeret i alt	278.329	67.527

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
13	Grunde og bygninger	2.588.065	2.677.788
13	Produktionsanlæg og maskiner	282.512	335.148
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	370.799	506.583
13	Ledningsnet	4.882.873	4.403.649
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.124.249</u>	<u>7.923.168</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.124.249</u>	<u>7.923.168</u>
Omsætningsaktiver			
14	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	361.355	237.732
	Udskudte skatteaktiver	0	169.580
	Tilgodehavende selskabsskat	431.157	0
	Periodeafgrænsningsposter	2.726	0
	Tilgodehavender i alt	<u>795.238</u>	<u>407.312</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.177</u>	<u>1.179</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>796.415</u>	<u>408.491</u>
	Aktiver i alt	<u>8.920.664</u>	<u>8.331.659</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
15	Virksomhedskapital	6.777.160	6.777.160
15	Overført resultat	-568.781	-847.110
Egenkapital i alt		<u>6.208.379</u>	<u>5.930.050</u>
Gældsforpligtelser			
16	Gæld til pengeinstitutter	803.840	459.456
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	308.059	499.532
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.416	164.763
17	Anden gæld	847.388	892.861
18	Fremført overdækning	632.582	384.997
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.712.285</u>	<u>2.401.609</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.712.285</u>	<u>2.401.609</u>
Passiver i alt		<u>8.920.664</u>	<u>8.331.659</u>

Noter

	2019	2018
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag, med måler	743.735	745.529
Målerleje	159.673	159.069
M3 forbrug, inkl. statsafgift	2.753.685	2.607.651
Heraf opkrævet statsafgift	-1.360.820	-1.214.454
Gebyrer m.v.	36.020	34.240
Vandsamarbejde	102.597	0
Overdækning	-247.585	-2.569
	2.187.305	2.329.466
2. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	54.101	53.720
	54.101	53.720
3. Produktions- og distributionsomkostninger		
Produktionsanlæg, reparation og vedligeholdelse	159.552	163.918
Ledningsnet, reparation og vedligeholdelse	308.687	371.650
Rådighedsvagt	116.413	115.839
El og Co2-afgift	68.457	80.411
Vandprøver	41.563	26.109
Målere	61.829	105.286
	756.501	863.213
4. Salgsomkostninger		
Annoncer	2.418	2.356
Repræsentation	2.500	3.220
Tab på debitorer	7.857	5.620
	12.775	11.196
5. Bilomkostninger		
Bildrift	5.409	11.694
Forsikring/vægtafgift	21.833	22.129
	27.242	33.823

Noter

	2019	2018
6. Lokaleomkostninger		
El, vand og gas	563	550
Renovation	0	525
Leje af lokaler og lager	35.994	36.272
	36.557	37.347
7. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.770	1.975
Telefon og telefax	33.304	28.848
Porto og gebyrer	3.644	2.235
Revisorhonorar	35.000	35.000
Revisor, anden rådgivning og erklæringer	8.300	6.200
Konsulentassistance	9.888	7.250
Forsikringer	14.654	14.544
Databehandling af løn	3.591	4.013
Kontingenter	18.178	12.426
DFF service abonnement	32.063	0
Eksterne mødeudgifter	19.219	21.398
Omkostninger PBS	26.950	24.732
Mødeomkostninger	12.562	10.475
Kursus	1.639	0
Administrationsydelser, købt hos Broager Fjernvarme	277.744	232.439
Kontingent vedr. Sønderborg vandsamarbejde	102.597	92.804
	602.103	494.339
8. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	34.841	33.472
	34.841	33.472
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

Noter

	2019	2018
9. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	89.723	89.723
Afskrivning på ledningsnet	374.775	336.326
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	52.636	193.955
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	228.613	189.841
	745.747	809.845
10. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	30
Renter vedrørende skattesag	119.000	0
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	0	26
	119.000	56
11. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	8.888	12.899
Renter, kreditorer	0	542
	8.888	13.441
12. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	169.580	19.039
Korrektion af betalt skat 2010 - 2014	-312.157	0
	-142.577	19.039

Noter

13. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Ledningsnet</u>
Kostpris 1. januar 2019	3.592.032	3.622.717	1.965.171	9.270.999
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>92.829</u>	<u>853.998</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>3.592.032</u>	<u>3.622.717</u>	<u>2.058.000</u>	<u>10.124.997</u>
Afskrivninger 1. januar 2019	914.244	3.287.569	1.458.588	4.867.349
Årets afskrivninger	<u>89.723</u>	<u>52.636</u>	<u>228.613</u>	<u>374.775</u>
Afskrivninger 31. december 2019	<u>1.003.967</u>	<u>3.340.205</u>	<u>1.687.201</u>	<u>5.242.124</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>2.588.065</u>	<u>282.512</u>	<u>370.799</u>	<u>4.882.873</u>

31/12 2019 31/12 2018

14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender forbrugeropgørelser	<u>361.355</u>	<u>237.732</u>
	<u>361.355</u>	<u>237.732</u>

15. Egenkapital

	<u>Virksomheds-kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	6.777.160	-847.110	5.930.050
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>278.329</u>	<u>278.329</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>6.777.160</u>	<u>-568.781</u>	<u>6.208.379</u>

16. Gæld til pengeinstitutter

Broager Sparekasse konto 883-01-00386	<u>803.840</u>	<u>459.456</u>
	<u>803.840</u>	<u>459.456</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
17. Anden gæld		
Skyldig moms	54.129	86.915
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	5.741	5.808
Skyldig statsafgift	639.921	652.371
Skyldig vandsamarbejde	102.597	102.767
Andre skyldige omkostninger	45.000	45.000
	<u>847.388</u>	<u>892.861</u>
18. Fremført overdækning		
Primo	384.997	382.428
Årets over-/underdækning	247.585	2.569
	<u>632.582</u>	<u>384.997</u>