

ÅRSRAPPORT 2017

Gershøj Strands Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse:

John Bendtsen
Allan Edlich
Jan Nielsen
Tommy Nielsen
Grethe Larson

Revisor:

Flemming Koch
Bendt Olsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26. / 05. 2018

Dirigent: Steffen Rasmussen



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gershøj Strands Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.






Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1.januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gershøj, den . april 2017

Bestyrelsen:

 John Bendtsen formand,	 Allan Edlich,	 Jan Nielsen,
 Tommy Nielsen	 Alice Egelykke	

Revisors påtegning på årsregnskabet (generalforsamlingsvalgte revisorer)

Til medlemmerne i Gershøj Strands Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Gershøj Strands vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter. Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som

ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision ved gennemgang af kontospecifikation, bilagskontrol. Kasse og bankbeholdninger incl værdipapirdepoter, er afstemt med kontoudtog. Vi udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets 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 vandværkets 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Gershøj den 09. april 2018


Bendt Olsen


Flemming Koch

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj Strands vandværk a.m.b.a. er aflagt 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. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år.

De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal. Nettoomsætning Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket 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

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter

består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages afskrivninger efter saldometoden baseret på aktivernes oprindelige indkøbsværdi efter følgende principper:

Bygninger 3%

Inventar og installationer 3%

Ledningsnet 2,5%

Forbrugsmålere 20%

Tilgodehavender

værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Underdækning

er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning

er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budget tal	
	Note	kr.	kr.	2017 (ej reviderede) kr.	2019 kr.
Nettoomsætning	1	225.197	221.681	314.446	279.231
Produktionsomkostninger	2	-109.653	-107.902	-107.216	-109.931
Bruttoresultat		115.544	113.779	207.230	169.300
Distributionsomkostninger	3	-79.946	-91.441	-144.730	-104.000
Administrationsomkostninger	4	-67.424	-58.505	-70.500	-74.300
Resultat af primær drift		-31.826	-36.167	-8.000	-9.000
Andre driftsindtægter	5	14.159	8.647	8.000	9.000
Resultat før finansielle poster		-17.667	-27.520	-	-
Finansielle indtægter	6	18.891	27.520	-	-
Finansielle omkostninger	7	-1.224	-	-	-
Årets resultat		-0	0	-	-
Resultatdisponering:		-	-	-	-
Overført resultat		-0	0	-	-

Balance pr. 31. december 2017

			2017	2016
Aktiver		Note	kr.	kr.
Inventar og installationer	5013	8	563.788	525.497
Ledningsnet	5040	8	31.030	61.860
Materielle anlægsaktiver			594.818	587.357
Anlægsaktiver i alt			594.818	587.357
Tilgodehav. fra salg & tjenesteydelser	5300	9	19.556	14.436
Andre tilgodehavender	9387	10	51.252	21.789
Periodeafgrænsningsposter				
Tilgodehavender			70.808	36.225
Værdipapirer	7882	11	959.925	942.910
Likvide beholdninger	7869		549.045	506.215
Omsætningsaktiver i alt			1.508.970	1.449.125
<u>Aktiver i alt</u>			<u>2.174.596</u>	<u>2.072.707</u>
Passiver		Note	kr.	kr.
Formue 01.januar			-	-
Overført resultat			-	-
Egenkapital i alt		12	-	-
				-
Overdækning		13	2.102.400	2.012.660
Langfristede Gældsforpligtelser			2.102.400	2.012.660
Kortfristet del af langfristede Gældsforpligtelser		15	68.396	-44.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17	3.800	15.760
Kortfristede Gældsforpligtelser			72.196	28.527
Gældsforpligtelser ialt			2.174.596	2.072.707
<u>Passiver ialt</u>			<u>2.174.596</u>	<u>2.072.707</u>

Noter	Konto	2017	2016	Budget tal	
				(ej reviderede)	
		kr.	kr.	2017	2019
				kr.	kr.
Note 1. Nettoomsætning					
Kubikmeterafgift	1011	161.250	160.714	157.223	105.418
Fast afgift	1012	171.022	128.063	157.223	105.417
Gebyrer	1020	6.775	1.300		
Overdækning		-113.850	-68.396		68.396
		225.197	221.681	314.446	279.231
Note 2. Produktionsomkostninger					
El udgifter	1306	-9.875	-6.970	-16.000	-10.000
Vedligeholdelse, installationer og inventar	1311	-20.091	-47.991	-35.000	-30.000
Teknisk bistand og rådgivning	1339	-21.845	-	-2.000	-10.000
Vandafledningsafgift og renovation	1353	-	-	-2.000	-2.000
Vandanalyser og boringskontrol	1359	-9.411	-7.111	-8.000	-8.000
Udstyr / Værktøj	1362	-	-	-1.500	-1.500
Afskrivninger, installationer og inventar	2110	-48.431	-45.830	-42.716	-48.431
		-109.653	-107.902	-107.216	-109.931
Note 3. Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledningsnet	1312	-33.316	-34.169	-80.000	-85.000
Vedligehold målere	1313	-3.000		-5.000	-5.000
Statsafgift, ledningstab	1354	-	-14.372		
Måler aflæsning	1361	-12.800	-11.970	-9.000	-14.000
Afskrivning, ledningsnet	2123	-30.830	-30.930	-50.730	
		-79.946	-91.441	-144.730	-104.000
Note 4. Administrationsomkostninger					
Honorar	1590	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
Møder	1334	-7.102	-9.430	-9.500	-9.500
Forsikring	1352	-4.953		-5.200	-5.200
Porto	1331	-1.785	-3.148	-2.000	-3.200
Gebyrer	1332, 1333	-2.004		-1.900	-2.200
Kontorartikler og telefon	1326, 1365	-2.837	-282	-4.000	-3.000
Faglitteratur og licenser	1327	-604	-4.793	-800	-700
Kontingenter	1357	-4.801		-4.200	-5.000
Generalforsamling vandværkssamarb.	1335	-389	-	-1.200	-1.200
PBS betalingservice	1329	-1.410		-2.500	-1.800
Transport	1337	-2.244		-1.200	-2.500
Øvrige adm. omkostninger	1363	-3.295	-4.852	-2.000	-4.000
		-67.424	-58.505	-70.500	-74.300

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleroplysninger	1015	8.919	8.647	8.000	9.000
Andre indtægter	1030	5.240			
		14.159	8.647	8.000	9.000

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, obligationer	2250	18.891	27.520		
------------------------------	------	--------	--------	--	--

Note 7. Finansielle omkostninger

Kurstab, værdipapirer 1.114 1	2312	-1.224			
-------------------------------	------	--------	--	--	--

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installation	Ledningsnet		
Kostpris 1. januar		525.497	61.860		
Tilgang		86.722			
Afgang					
Kostpris 31. december	-	612.219	61.860		
Afskrivninger pr. 1. januar					
Årets afskrivninger		48.431	30.830		
Afskrivninger vedrørende afgang					
Afskrivninger pr. 31. december	-	48.431	30.830		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	-	563.788	31.030		

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto		2017	2016
		19.556	14.436
		19.556	14.436

Note 10. Andre tilgodehavender

Moms og Elafgift		51.252	21.789
		51.252	21.789

Note 11. Værdipapirer

Obligationer		959.925	942.910
--------------	--	---------	---------

Note 12. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar		-	-
Årets resultat		-	-
Egenkapital 31. december		-	-

Note 13. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar		2.056.947	1.988.551
Årets overdækning, jf. Note 1		113.850	68.396
Overdækning pr. 31. december		2.170.796	2.056.947
Heraf kortfristet del jf. kommende års budget		68.396	-44.287
Heraf langfristet del		2.102.400	2.101.234

Note 15. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, jf. note 13	68.396	-44.287
--------------------------	--------	---------

Note 17. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.

Moms	8500, 8120	-17.212	
Skat	8210	21.012	15.760
Afgift af ledningsført vand			
Øvrig gæld		3.800	15.760