

Årsrapport
for
Gudbjerg Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2015

ÅRSRAPPORT 2015

Stamoplysninger

Gudbjerg Vandværk

Bestyrelse

Formand Torben Bjørn Andersen

Kasserer/Næstformand Lars Mayland Mathiasen

Bestyrelsesmedlem Finn Jensen

Bestyrelsesmedlem Jesper Pedersen

Bestyrelsesmedlem Bo Brinkmann

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24/12 2016

Dirigent:

Horten Larsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gudbjerg Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

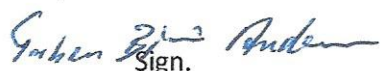
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for 2015. regnskabsåret 1. januar – 31. december

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudbjerg, den 8. februar 2016

Bestyrelsen:


Sign.

Formand

Torben Bjørn Andersen


Sign.

Kasserer/Næstformand

Lars Mayland Mathiasen


Sign.

Bestyrelsesmedlem

Finn Jensen


Sign.

Bestyrelsesmedlem

Jesper Pedersen


Sign.

Bestyrelsesmedlem

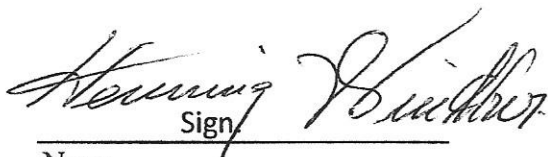
Bo Brinkmann

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gudbjerg Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2015.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gudbjerg, den 10. februar 2016



Sign.

Navn
Folkevalgt revisor



Sign.

Navn
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudbjerg Vandværk 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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 og maskinpark, 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 omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

Balancen**Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2016 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

Overdækning

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

		Realiseret 2015	Realiseret 2014	Budgettal 2015 (ej reviderede)	Budgettal 2016
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	443.489	880	621	776
Produktionsomkostninger	2	<u>-144.877</u>	<u>-279</u>	<u>-253</u>	<u>-179</u>
Bruttoresultat		298.612	601	368	597
Distributionsomkostninger	3	-44.896	-386	-100	-108
Administrationsomkostninger	4	<u>-268.994</u>	<u>-249</u>	<u>-280</u>	<u>-178</u>
Resultat af primær drift		-15.278	-34	-12	311
Andre driftsindtægter	5	<u>8.808</u>	<u>12</u>	<u>9</u>	<u>10</u>
Resultat før finansielle poster		-6.470	-22	-3	321
Finansielle indtægter	6	<u>6.470</u>	<u>22</u>	<u>3</u>	<u>1</u>
Årets resultat		0	0	0	322
Resultatdisponering					
Over-/underdækning		-416.462			

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note	2.015 kr.	2.014 t.kr.
Grunde og bygninger	7	<u>480.000</u>	<u>480</u>
Materielle anlægsaktiver			
Anlægsaktiver i alt		480.000	480
Værdipapirer	8	5.848	0
Likvide beholdninger	9	<u>1.375.511</u>	<u>397</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.381.359</u>	<u>397</u>
Aktiver i alt		1.861.359	877

Passiver	Note	2.015 kr.	2.014 t.kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	10	0	0
Overdækning	11	<u>1.265.579</u>	<u>818</u>
Langfristede gældsforpligtelser		1.265.579	818
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	<u>595.780</u>	<u>59</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		595.780	59
Gældsforpligtelser i alt		<u>595.780</u>	<u>59</u>
Passiver		1.861.359	877

Pantsætning og sikkerhedsstillelser	13
-------------------------------------	----

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Faste afgifter	279.740	566
Målerafgift	58.332	0
Kubikmetersalg	450.059	0
Anlægsbidrag	63.500	269
Gebyrer	10.141	0
Eftergivet vandspild	-1.821	0
Overdækning	<u>-416.462</u>	<u>45</u>
Nettoomsætning i alt	443.489	880
 Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, vandværk	42.651	106
Kemic serviceaftale	11.467	39
El	63.326	87
Vandprøver	14.034	28
Analyseovervågning	3.720	4
Vandaflædningsafgift	756	1
BNBO erstatning	429	0
Ejendomsskat	2.401	2
Forsikringer	<u>6.093</u>	<u>12</u>
Produktionsomkostninger i alt	144.877	279
 Note 3. Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligehold	43.912	386
Ledningsregistrering	<u>984</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	44.896	386

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Lønninger	191.774	144
Telefon	5.862	0
Annoncer	604	0
Porto	4.270	0
Kontogebyrer	2.746	0
Kontorhold/tryksager	1.380	70
Kontingenter	6.365	0
Nets gebyrer	7.598	0
Datascanning	284	0
Rambøll	18.552	19
Natur- og Miljøklagenævnet	500	0
Repræsentation	481	0
Kursus m.m.	9.528	9
Bestyrelsesmøde	1.200	0
Udflugtstur	14.363	0
Generalforsamling	<u>3.487</u>	<u>7</u>
Administrationsomkostninger i alt	268.994	249
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	<u>8.808</u>	<u>12</u>
Andre driftsindtægter i alt	8.808	12
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	459	22
Aktieudbytte	346	0
Kursgevinst, værdipapir	<u>5.665</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	6.470	22

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 7. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og Bygninger	Grunde og Bygninger
Kostpris 1. januar	480.000	600
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	480.000	600
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-120</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	480.000	480
Note 8. Værdipapirer		
Aktier, Nordea	<u>5.848</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	5.848	0
Note 9. Likvide midler		
Girokonto 9733728	25.180	50
Nordea 6970 215 084	<u>1.350.331</u>	<u>347</u>
Likvide midler i alt	1.375.511	397

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 10. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31. december	0	0
Note 11. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	818.294	983
Regulering til status primo	30.821	0
Øreafrunding	2	0
Nedjusteret ejendomsvurdering	0	-120
Årets overdækning, jf. note 1	<u>416.462</u>	<u>-45</u>
Overdækning pr. 31. december	1.265.579	818
Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser		
Moms	117.323	59
Afgift af ledningsført vand (Statsafgift)	339.052	0
A-skat	42.122	0
Skyldig fra salg (debitorer)	15.801	0
Beregnet skyldig årsopgørelser	26.216	<u>0</u>
Øvrig gæld	<u>55.266</u>	<u>0</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v. i alt	595.780	59
Note 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		