



Årsrapport
for
Gudbjerg Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2016



ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Gudbjerg Vandværk
C/O Torben Andersen
Brænderupvængevej 2
5892 Gudbjerg Sydfyn

CVR-nummer: 18872528

Bestyrelse

Formand	Torben Bjørn Andersen
Kasserer/Næstformand	Lars Mayland Mathiasen
Bestyrelsesmedlem	Finn Jensen
Bestyrelsesmedlem	Jesper Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Bo Brinkmann

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9 / 3 2017

Dirigent:

Karin 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 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 5/3 2017

Bestyrelsen:



Formand

Torben Bjørn Andersen



Kasserer/Næstformand

Lars Mayland Mathiasen



Bestyrelsesmedlem

Finn Jensen



Bestyrelsesmedlem

Jesper Pedersen



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 2016.

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 6/9 2017



Navn

Folkevalgt revisor



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 fratrasket 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger 50 år

Ledningsanlæg 50 år

Tilgodehavender

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

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.

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.

17

Resultatopgørelse for 2016

		Realiseret 2016	Realiseret 2015	Budget 2016 (ej reviderede)	Budget 2017
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	419.596	443.489	440.000	482.000
Produktionsomkostninger	2	-139.803	-144.877	-218.000	-236.000
Bruttoresultat		279.793	298.612	222.000	246.000
Distributionsomkostninger	3	-44.080	-44.896	-147.000	-164.000
Administrationsomkostninger	4	-241.475	-268.994	-110.000	-125.000
Resultat af primær drift		-5.762	-15.278	-35.000	-43.000
Andre driftsindtægter	5	11.097	8.808	3.000	10.000
Resultat før finansielle poster		5.335	-6.470	-32.000	-33.000
Finansielle indtægter	6	2.054	6.470	40.000	40.000
Finansielle omkostninger	7	-7.389	0	-8.000	-7.000
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016	2015
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		490.907	480.000
Ledningsnet		35.348	0
Materielle anlægsaktiver	8	526.255	480.000
Anlægsaktiver i alt		526.255	480.000
Tilgodehavender fra salg	9	13.295	0
Periodeafgrænsningsposter	10	2.682	0
Tilgodehavender i alt		15.977	0
Værdipapirer	11	7.546	5.848
Likvide beholdninger	12	1.737.532	1.375.510
Omsætningsaktiver i alt		1.761.055	1.381.358
Aktiver i alt		2.287.310	1.861.358
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		1.265.577	849.115
Overført årets over-/underdækning		436.162	416.462
Overdækning i alt		1.701.739	1.265.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	585.571	595.781
Gældsforpligtelser i alt		585.571	595.781
Passiver		2.287.310	1.861.358

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 14

14

Noter til resultatopgørelsen

	2016 kr.	2015 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	279.902	279.740
Målerleje	58.299	58.332
Kubikmeterafgift	388.860	450.059
Eftergivet vandafgift	0	-1.821
Gebyrindtægter	23.546	10.141
Anlægsbidrag	105.151	63.500
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-436.162	-416.462
Nettoomsætning i alt	419.596	443.489
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk	45.864	42.651
Serviceaftale	-16.144	11.467
El til produktion	56.138	63.326
BNBO erstatninger	0	429
Ejendomsskatter	2.568	2.401
Forsikringer	6.166	6.093
Vandprøver	12.846	14.034
Analyseovervågning	4.670	3.720
Vandafledning (2013-2016)	27.472	756
Afskrivninger	223	0
Produktionsomkostninger i alt	139.803	144.877
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	42.547	43.912
Ledningsoplysninger	812	984
Afskrivninger	721	0
Distributionsomkostninger i alt	44.080	44.896
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	142.471	191.774
Opkrævning	31.428	0
Regnskab	6.500	0
Kommunelister	6.581	0
Kontorartikler, tryksager og telefon	5.571	7.242
Annoncer og kontingenter	8.116	6.969
Porto og gebyrer	16.378	14.614
EAN-udgifter	0	284
Rambøll	2.352	18.552
Sagkyndig bistand	0	500
Kurser	650	9.528
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	3.827	1.681
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	16.759	17.850
Tab på debitorer	842	0
Administrationsomkostninger i alt	241.475	268.994

Noter til resultatopgørelsen - fortsat**Note 5 Andre driftsindtægter**

Andre indtægter

2016

kr.

11.097

2015

kr.

8.808

Andre driftsindtægter i alt**11.097****8.808****Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank

0

459

Kursgevinster værdipapirer

1.698

5.665

Udbytte, værdipapirer

356

346

Finansielle indtægter i alt**2.054****6.470****Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

7.389

0

Finansielle omkostninger i alt**7.389****0**

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	480.000	0
Tilgange	11.130	36.069
Kostpris 31. december	<u>491.130</u>	<u>36.069</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	223	721
Afskrivninger pr. 31. december	<u>223</u>	<u>721</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>490.907</u>	<u>35.348</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender for salg af vand	7.015	0
Beregnete årsopgørelser	6.280	0
Tilgodehavender fra salg i alt	<u>13.295</u>	<u>0</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>2.682</u>	<u>0</u>
---------------------------	--------------	----------

Note 11 Værdipapirer

Aktier, Nordea	7.546	5.848
Værdipapirer i alt	<u>7.546</u>	<u>5.848</u>

Note 12 Likvide beholdninger

Girokonto 9733728 D	24.374	25.180
Nordea 697 215 084	1.713.158	1.350.330
Likvide beholdninger i alt	<u>1.737.532</u>	<u>1.375.510</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	106.293	117.324
Afgift af ledningsført vand	304.460	339.052
Skyldige lønudgifter	81.756	42.122
Skyldige flytteopgørelse	26.442	0
Forudbetaling fra debitorer	0	15.801
Beregnet skyldige årsopgørelser	0	26.216
Kreditorer	66.620	55.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>585.571</u>	<u>595.781</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------