

Årsrapport
for
Gudbjerg Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2017

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

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

CVR-nummer: 18872528

Bestyrelse

Formand	Torben Bjørn Andersen
Næstformand	Bo Brinkmann
Kasserer	Tony Strandholdt
Bestyrelsesmedlem	Jesper Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Lars Mathiasen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:



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 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.

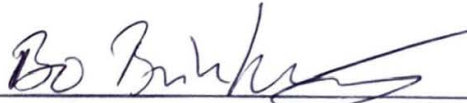
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudbjerg, den 22/3 2018

Bestyrelsen:



Torben Bjørn Andersen
Formand



Bo Brinkmann
Næstformand



Tony Strandholdt
Kasserer



Jesper Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Lars Mathiasen
Bestyrelsesmedlem

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 2017.

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 24.02 2018



Frank Hansen
Folkevalgt revisor



Henning Winther
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 rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 1/4 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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.

Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budget 2017 (ej reviderede)	Budget 2018
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	542.688	419.596	482.000	531.824
Produktionsomkostninger	2	-209.000	-189.739	-236.000	-236.278
Bruttoresultat		333.688	229.857	246.000	295.546
Distributionsomkostninger	3	-137.335	-44.080	-164.000	-104.833
Administrationsomkostninger	4	-206.901	-191.539	-125.000	-200.713
Resultat af primær drift		-10.548	-5.762	-43.000	-10.000
Andre driftsindtægter	5	18.727	11.097	10.000	10.000
Resultat før finansielle poster		8.179	5.335	-33.000	0
Finansielle indtægter	6	361	2.054	40.000	0
Finansielle omkostninger	7	-8.540	-7.389	-7.000	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		508.089	490.907
Ledningsnet		551.484	35.348
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.067.938</u>	<u>526.255</u>
Anlægsaktiver i alt		1.067.938	526.255
Tilgodehavender fra salg	9	101.947	13.295
Andre tilgodehavender	10	35.132	0
Periodeafgrænsningsposter	11	2.674	2.682
Tilgodehavender i alt		<u>139.753</u>	<u>15.977</u>
Værdipapirer	12	<u>6.618</u>	<u>7.546</u>
Likvide beholdninger	13	<u>1.246.073</u>	<u>1.737.532</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.392.444	1.761.055
Aktiver i alt		2.460.382	2.287.310
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.701.739	1.265.577
Overført årets over-/underdækning		335.217	436.162
Overdækning i alt		<u>2.036.956</u>	<u>1.701.739</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	423.426	585.571
Gældsforpligtelser i alt		<u>423.426</u>	<u>585.571</u>
Passiver		2.460.382	2.287.310
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2017 kr.	2016 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	280.460	279.902
Målerleje	58.538	58.299
Kubikmeterafgift	397.232	388.860
Gebyrindtægter	17.550	23.546
Anlægsbidrag	124.125	105.151
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-335.217	-436.162
Nettoomsætning i alt	<u>542.688</u>	<u>419.596</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk	23.731	45.864
Serviceaftale	35.198	-16.144
El til produktion	61.629	56.138
Ejendomsskatter	2.568	2.568
Forsikringer	6.310	6.166
Vandprøver	14.429	12.846
Analyseovervågning	6.103	4.670
Vandafledning (2013-2016)	7.382	27.472
Løn, driftspersonale	50.442	49.936
Afskrivninger	1.208	223
Produktionsomkostninger i alt	<u>209.000</u>	<u>189.739</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	27.515	42.547
Ledningsoplysninger	20.031	812
Afskrivninger	89.789	721
Distributionsomkostninger i alt	<u>137.335</u>	<u>44.080</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	92.141	92.535
Opkrævning	32.148	31.428
Regnskab	6.500	6.500
Kommunelister (2 år i 2017)	13.918	6.581
IT, hjemmeside mv.	7.524	0
Kontorartikler, tryksager og telefon	5.999	5.571
Annoncer og kontingenter	7.250	8.116
Porto og gebyrer	14.931	16.378
Rambøll	2.352	2.352
Kurser	0	650
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	13.270	12.867
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.004	7.719
Tab på debitorer	6.864	842
Administrationsomkostninger i alt	<u>206.901</u>	<u>191.539</u>

Noter til resultatopgørelsen - fortsat

	2017 kr.	2016 kr.	
Note 5 Andre driftsindtægter			
Andre indtægter (2 år i 2017)	18.727	11.097	
Andre driftsindtægter i alt	<u>18.727</u>	<u>11.097</u>	
Note 6 Finansielle indtægter			
Kursgevinster værdipapirer	0	1.698	
Udbytte, værdipapirer	361	356	
Finansielle indtægter i alt	<u>361</u>	<u>2.054</u>	
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	7.612	7.389	
Kurstab, værdipapirer	928	0	
Finansielle omkostninger i alt	<u>8.540</u>	<u>7.389</u>	
Noter til balancen			
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	491.130	0	36.069
Tilgang	17.760	8.995	605.925
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>508.890</u>	<u>8.995</u>	<u>641.994</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	223	0	721
Årets afskrivninger	578	630	89.789
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>801</u>	<u>630</u>	<u>90.510</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>508.089</u>	<u>8.365</u>	<u>551.484</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg			
Tilgodehavender for salg af vand	96.020	7.015	
Beregnete årsopgørelser	5.927	6.280	
Tilgodehavender fra salg i alt	<u>101.947</u>	<u>13.295</u>	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	35.132	0	
Andre tilgodehavender i alt	<u>35.132</u>	<u>0</u>	
Note 11 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	2.674	2.682	
Note 12 Værdipapirer			
Aktier, Nordea	6.618	7.546	
Værdipapirer i alt	<u>6.618</u>	<u>7.546</u>	

Noter til balancen - fortsat	2017	2016
	kr.	kr.
Note 13 Likvide beholdninger		
Girokonto 9733728	21.986	24.374
Nordea 697 215 084	<u>1.224.087</u>	<u>1.713.158</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.246.073</u>	<u>1.737.532</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	106.293
Afgift af ledningsført vand	307.522	304.460
Skyldige lønudgifter	38.923	81.756
Skyldige flytteopgørelse	27.520	26.442
Kreditorer	43.261	66.620
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>6.200</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>423.426</u>	<u>585.571</u>
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen