

GUNDSØMAGLE VANDVÆRK a.m.b.a.

(CVR nr. 33 83 70 89)

Ladegårdsvej 11
Gundsømagle
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

Resultatbudget 2016 og 2017

Godkendt på vandværkets ordinær
Generalforsamling, den / 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Bestyrelsens påtegning.....	2
De folkevalgte revisorerers påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse.....	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	6
Noter.....	7

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabspraksis for mindre vandværker.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Gundsømagle, den . marts 2016

Gert Salbæk
formand

Vivian Larsen
kasserer

Harald Nielsen

Gunnar Andersen

Ole Jensen

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Gundsømagle, den . marts 2016

Per Schönichsen

Søren Lydestad

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til Andelshaverne i Gundsømagle Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og 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 vurdering 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for årene 2015-16-17. Budgettallene som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den marts 2016

PRIMA REVISION
Cvr-nr. 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Vandafgifter

Vandafgiften er opført i regnskabet på basis af fast afgift samt målt forbrug for perioden 1/11 2014 til 31/10 2015.

Udgifter

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, administration mv. Anskaffelser under kr. 15.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter.

Balance

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, borer, ledninger og driftsmidler samt møbler på grundlag af anskaffelsessum.

Anlægsudgifter til nye bygninger/borer og ledninger m.v. aktiveres og afskrives lineært over 40 år, og driftsmidler og inventar afskrives over 10 år.

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2015 TIL 31. DECEMBER 2015

Note

		Budget 2015 (i t.kr.)	Korrigeret Budget 2016 (i t.kr.)	Budget 2017 (i t.kr.)
Indtægter:				
Vandafgifter:				
Fast afgift	484.754	480	510	530
Forbrugsafgifter	641.872	635	685	700
Salg måleretal, diverse gebyr m.v.	95.029	70	95	95
Indtægter i alt.....	1.221.655	1.185	1.290	1.325
Udgifter:				
1 Driftsudgifter	599.920	837	1.147	807
2 Administration.....	346.962	328	368	350
Udgifter i alt.....	-946.882	-1.165	-1.515	1.157
Resultat før afskrivninger og finansiering	274.773	20	-225	168
Afskrivninger:				
3 Bygninger/boringer	145.256	70	145	145
4 Ledninger	148.612	150	150	150
Afskrivninger, i alt.....	-293.868	-220	-295	-295
Resultat før finansiering.....	-19.095	-200	-520	-127
Finansieringsindtægter:				
Renteindtægter bank	11.176	20	5	5
Renteindtægt obligationer	25.728	30	20	20
Finansieringsindtægter i alt	36.904	50	25	25
ÅRETS RESULTAT.....	17.809	-150	-495	-102

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

Note	2015	2014	
ANLÆGSAKTIVER			
3	Bygninger/boringer	5.665.000	1.082.357
4	Ledninger.....	2.578.666	2.727.278
5	Driftsmidler	0	0
	Anlægsaktiver i alt.....	8.243.666	3.809.635
OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Værdipapirer, kursværdi	1.663.119	1.691.603
	Tilgodehavende moms.....	17.446	180.273
	Tilgodehavende a-skat.....	47.598	0
	Tilgodehavende statsafgift.....	0	5.519
	Debitorer (årsafregning vandafgift).....	77.092	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.000	0
	Likvide midler.....	3.425.090	2.932.452
	Omsætningsaktiver i alt	5.233.345	4.809.847
	AKTIVER I ALT.....	13.477.011	8.619.482

PASSIVER

EGENKAPITAL			
6	Egenkapital.....	13.420.868	8.473.644
GÆLD			
<i>Kortfristet gæld:</i>			
	Årsafregning vandafgift	9.569	11.441
	Depositum	7.687	7.687
	Statsafgift.....	15.887	0
	Skyldige omkostninger m.v.	23.000	35.354
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	0	91.356
	Kortfristet gæld i alt.....	56.143	145.838
	PASSIVER I ALT.....	13.477.011	8.619.482

NOTER

Note

Note		Budget	Korrigeret	Budget
		2015	Budget	2017
		(i t.kr.)	(i t.kr.)	(i t.kr.)
1	Driftsudgifter			
	Elforbrug	62.978	70	70
	Vedligeholdelse værk/boringer.....	11.894	200	500
	Vedligeholdelse i øvrigt.....	337.796	300	300
	Renholdelse.....	18.350	22	22
	Pasning af værk.....	134.895	150	160
	Vandanalyser.....	20.060	30	30
	Ledningsregistrering	13.947	20	20
	Småinventar	0	5	5
	Konsulent/teknisk bistand	0	40	40
	Driftsudgifter i alt.....	599.920	837	1.147
2	Administrationsomkostninger			
	Honorar til formand	45.000	45	50
	Honorar kasserer	25.000	25	30
	Forsikringer.....	5.541	17	10
	Faglitteratur og kontingent	21.578	25	10
	Kontorudgifter og tryksager.....	9.953	23	23
	Porto, gebyrer og omdeling.....	12.838	20	20
	Telefon.....	19.085	20	20
	EDB/IT, diverse udgifter.....	27.240	25	25
	EDB, net linjer.....	10.880	10	12
	EDB, hjemmeside	1.474	10	15
	Kontorhjælp	40.000	40	40
	Regnskabsass. og revisorhonorar.....	26.950	30	30
	Advokathonorar	76.500	0	50
	Kurser	12.210	15	15
	Generalforsamling	3.327	3	3
	Mødeudgifter i øvrigt samt gaver.....	9.386	20	15
	Administrationsomkostninger i alt .	346.962	328	368

NOTER

Note

3	Anlægsværdi, bygninger/boringer	
	Saldo primo	2.835.484
	Opskrivning.....	4.727.899
		<hr/>
	Anskaffelsessum i alt	7.563.383
	Afskrevet primo.....	1.753.127
	Afskrivning 2015	145.256
		<hr/>
	Akkumulerede afskrivninger.....	1.898.383
		<hr/>
	Saldo 31. december 2015	5.665.000
		<hr/> <hr/>
4	Ledninger	
	Saldo primo	5.944.470
	Tilgang.....	0
		<hr/>
	Anskaffelsessum i alt	5.944.470
	Afskrevet primo.....	3.217.192
	Afskrivning 2015	148.612
		<hr/>
	Akkumulerede afskrivninger.....	3.365.804
		<hr/>
	Saldo 31. december 2015	2.578.666
		<hr/> <hr/>
5	Driftsmidler	
	Saldo primo	139.806
	Tilgang.....	0
		<hr/>
	Anskaffelsessum i alt	139.806
	Afskrevet primo.....	139.806
	Afskrivning 2015	0
		<hr/>
	Akkumulerede afskrivninger.....	139.806
		<hr/>
	Saldo 31. december 2015	0
		<hr/> <hr/>
6	Egenkapital	
	Saldo pr. 1/1 2015	8.473.644
	Opskrivning af værk.....	4.727.899
	Tilslutning nye andele	230.000
	Kursregulering værdipapirer.....	-28.484
	Årets resultat ifølge resultatopgørelse.....	17.809
		<hr/>
	Egenkapital 31. december 2015	13.420.868
		<hr/> <hr/>