

Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.
(CVR nr. 33 83 70 89)

Ladegårdsvej 11
Gundsømagle
4000 Roskilde

Årsregnskab
1. januar 2016 til 31. december 2016

Resultatbudget 2017 og 2018

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 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.

Bestyrelsen:

Gundsømagle, / 2017

Gert Salbæk
formand

Vivian Larsen
kasserer

Harald Nielsen

Ole Jensen

Per Sønnichsen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a., har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Gundsømagle, / 2017

Lone Jørgensen
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger 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 vores revision.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, / - 2017

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
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 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. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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 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, 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.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger og borer	40 år
Ledningsnet	40 år
Inventar og tekniske anlæg	10-12 år

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Note		2015 2016	kr.1.000	Budget 2016 kr.1.000	Budget 2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000
1	Nettoomsætning	1.099.249	1.175	1728	1.306	1.341
2	Produktionsomkostninger.....	-529.935	-399	-982	-743	-778
	DÆKNINGSBIDRAG	569.314	776	746	563	563
3	Distributionsomkostninger.....	-345.601	-501	-470	-330	-330
4	Administrationsomkostninger	-313.497	-341	-358	-325	-325
5	Andre driftsindtægter	66.130	57	57	72	72
	DRIFTSRESULTAT	-23.654	-9	-25	-25	-20
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	23.654	9	25	20	20
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING					
	Overført over/underdækning til balancen	1.486.376	220	-495	-25	709

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

Note

	2016	2015 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	5.475.915	5.665
Ledninger.....	2.720.526	2.579
Tekniske anlæg og inventar	107.024	0
Materielle anlægsaktiver	8.303.465	8.244
7 ANLÆGSAKTIVER	8.303.465	8.244
Tilgodehavender fra forbrugere	7.645	77
Tilgodehavende skattekonto	63.451	48
Tilgodehavende statsafgift	9.031	0
Tilgodehavende moms.....	0	17
Periodeafgrænsningsposter	0	3
Tilgodehavender	80.127	145
Værdipapirer	1.671.388	1.663
Likvide beholdninger	5.105.468	3.425
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.856.983	5.233
AKTIVER	15.160.448	13.477

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

Note	2016	2015 kr.1.000
Overført resultat.....	0	0
8 EGENKAPITAL.....	0	0
9 Overdækning.....	14.907.244	13.421
Langfristede gældsforpligtelser.....	14.907.244	13.421
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	36.900	23
Forudbetalt fra forbrugere.....	7.688	17
10 Anden gæld.....	208.616	16
Kortfristede gældsforpligtelser.....	253.204	56
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....	15.160.448	13.477
PASSIVER	15.160.448	13.477
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2015		Budget	Budget	Budget
	2016	kr.1.000	2016	2017	2018
	kr.1.000		kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	496.455	485	510	510	515
Kubikmeter afgift.....	636.167	642	685	733	750
Diverse gebyrer	28.553	38	38	38	35
Tilslutningsafgifter.....	1.424.450	230	0	0	750
Overdækning/underdækning.....	-1.486.376	-220	495	25	-709
Nettoomsætning i alt	1.099.249	1.175	1.728	1.306	1.341
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	72.629	63	70	75	75
Vedligeholdelse, værk og boringer	11.734	12	500	150	200
Værktøj og småinventar	0	0	5	5	5
Vandanalyser	11.557	20	30	30	30
Tilskud til Gulddyssekoven.....	92.854	0	0	0	0
Konsulent/teknisk assistance	26.936	0	40	40	25
Løn og vagt udgifter	97.200	135	160	170	170
Renholdelse.....	14.138	18	22	35	25
Kørselsgodtgørelse.....	6.854	0	0	10	10
Forsikringer.....	6.948	6	10	10	10
Afskrivning, bygninger og boringer	189.085	145	145	218	228
Produktionsomkostninger i alt	529.935	399	982	743	778
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger	67.535	338	300	100	100
Vedligeholdelse, stophaner og målere	68.452	0	0	0	0
Målerbrønde	30.564	0	0	0	0
Ledningsregistrering	13.260	14	20	20	20
Afskrivning ledninger.....	156.060	149	150	200	200
Afskrivning målere	9.730	0	0	10	10
Distributionsomkostninger i alt	345.601	501	470	330	330

NOTER

Note	2015 2016	2015 kr.1.000	Budget 2016 kr.1.000	Budget 2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar formand og kasserer	70.000	70	80	90	90
Kontorhjælp	40.000	40	40	40	40
Kontorudgifter og tryksager	10.822	10	23	15	15
IT-udgifter	46.243	39	52	44	44
Telefon.....	18.632	19	20	20	20
Porto, gebyr og omdeling.....	18.136	13	20	20	25
Revisorhonorar	36.381	27	30	38	38
Advokat.....	31.200	77	50	5	0
Kurser	16.140	12	15	15	15
Kontingenter og faglitteratur.....	18.609	22	10	20	20
Generalforsamling.....	2.870	3	3	3	3
Møder og gaver	4.464	9	15	15	15
Administrationsomkostninger i alt .	313.497	341	358	325	325
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerbrønde	14.510	0	0	28	28
Salg målertal.....	28.269	18	18	19	19
Pladsleje	23.351	39	39	25	25
Andre driftsindtægter i alt.....	66.130	57	57	72	72
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter	0	11	5	0	0
Renteindtægter obligationer.....	16.539	26	20	20	20
Kursregulering værdipapirer.....	8.270	-28	0	0	0
Renteudgifter kreditorer	-1.155	0	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	23.654	9	25	20	20

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	7.563.383	5.944.470	139.806
Tilgang.....	0	297.920	116.754
Afgang.....	-0	-0	-0
	<u>7.563.383</u>	<u>6.242.390</u>	<u>256.560</u>
Kostpris 31. december 2016			
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.898.383	-3.365.804	-139.806
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-189.085	-156.060	-9.730
	<u>-2.087.468</u>	<u>-3.521.864</u>	<u>-149.536</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016			
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.475.915</u>	<u>2.720.526</u>	<u>107.024</u>

	2016	2015 kr.1.000
8 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	0	13.201
Overført til overdækning som følge af ny regnskabspraksis.....	0	-13.201
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Overdækning		
Overdækning primo.....	13.420.868	0
Overført fra egenkapital som følge af ny regnskabspraksis.....	0	13.201
Årets over/underdækning jf. note 1	1.486.376	220
Overdækning i alt.....	<u>14.907.244</u>	<u>13.421</u>

10 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM bidrag.....	72.012	0
Skyldig moms	136.604	0
Skyldig statsafgift.....	0	16
Anden gæld i alt.....	<u>208.616</u>	<u>16</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen