

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

Ladegårdsvej 11
Gundsømagle
4000 Roskilde

Årsregnskab
1. januar 2017 til 31. december 2017

Resultatbudget 2018 og 2019

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 2017 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 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.

Bestyrelsen:

Gundsømagle, / 2018

Gert Salbæk
formand

Vivian Larsen
kasserer

Georg Petersen

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 2017. 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, / 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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, / - 2018

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 uændret fra sidste år, 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 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 boringer	40 år
Ledningsnet anskaffet før 2016	40 år
Ledningsnet fra 2016 og frem	75 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 2017

Note		2016	Budget	Budget	Budget
	2017	kr.1.000	2017	2018	2019
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1	Nettoomsætning	987.869	1.099	1.306	1.262
2	Produktionsomkostninger.....	-422.481	-530	-743	-630
	DÆKNINGSBIDRAG	565.388	569	563	632
3	Distributionsomkostninger.....	-411.870	-346	-330	-350
4	Administrationsomkostninger	-278.674	-313	-325	-336
5	Andre driftsindtægter	99.879	66	72	44
	DRIFTSRESULTAT	-25.277	-24	-20	-10
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	25.277	24	20	10
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING				
	Overført over/underdækning til balancen	345.977	1.486	-25	709

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

Note

	2017	2016 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	5.381.830	5.476
Ledninger.....	4.048.197	2.720
Tekniske anlæg og inventar	97.294	107
Materielle anlægsaktiver	9.527.321	8.303
7 ANLÆGSAKTIVER	9.527.321	8.303
Tilgodehavender fra forbrugere	36.552	8
Tilgodehavende skattekonto	33.678	63
Tilgodehavende statsafgift	0	9
Tilgodehavende moms.....	127.336	0
Andre tilgodehavender	5.125	0
Tilgodehavender	202.691	80
Værdipapirer	1.680.577	1.671
Likvide beholdninger	3.904.168	5.106
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.787.436	6.857
AKTIVER	15.314.757	15.160

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

Note

	2017	2016 kr.1.000
9 Overdækning	15.253.221	14.907
Langfristede gældsforpligtelser	15.253.221	14.907
Leverandører af vare og tjenesteydelser	36.650	37
Forudbetalt fra forbrugere	7.689	8
10 Anden gæld	17.197	208
Kortfristede gældsforpligtelser.....	61.536	253
GÆLDSFORPLIGTELSE	15.314.757	15.160
PASSIVER	15.314.757	15.160
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2016		Budget	Budget	Budget
	2017	kr.1.000	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000	2019 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	504.770	496	510	515	520
Kubikmeter afgift.....	633.517	636	733	750	700
Salg af vand.....	13.394	0	0	0	0
Diverse gebyrer	24.665	29	38	35	25
Tilslutningsafgifter.....	157.500	1.424	0	750	0
Overdækning/underdækning.....	-345.977	-1.486	25	-709	17
Nettoomsætning i alt	987.869	1.099	1.306	1.341	1.262
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	61.553	73	75	75	75
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	63.356	12	150	200	100
Værktøj og småinventar.....	0	0	5	5	5
Vandanalyser.....	25.287	11	30	30	30
Tilskud til Gulddysseskoven.....	0	93	0	0	0
Konsulent/teknisk assistance	2.625	27	40	25	25
Løn og vagt udgifter	54.535	97	170	170	125
Renholdelse.....	13.391	14	35	25	25
Kørselsgodtgørelse.....	5.618	7	10	10	10
Forsikringer.....	7.031	7	10	10	10
Afskrivning, bygninger og boringer.....	189.085	189	218	228	225
Produktionsomkostninger i alt	422.481	530	743	778	630
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	145.339	68	100	100	100
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	61.629	68	0	0	0
Målerbrønde	23.205	31	0	0	0
Ledningsregistrering	3.030	13	20	20	20
Afskrivning ledninger.....	168.937	156	200	200	220
Afskrivning målere	9.730	10	10	10	10
Distributionsomkostninger i alt	411.870	346	330	330	350

NOTER

Note	2017	2016 kr.1.000	Budget 2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000	Budget 2019 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar formand og kasserer	80.000	70	80	80	90
Honorar øvrig bestyrelse.....	7.000	0	10	10	10
Kontorhjælp	40.000	40	40	40	46
Kontorudgifter og tryksager.....	14.706	11	15	15	15
IT-udgifter	35.416	46	44	44	44
Telefon.....	15.395	19	20	20	20
Porto, gebyr og omdeling.....	16.536	18	20	25	20
Revisorhonorar	38.000	36	38	38	38
Advokat.....	0	31	5	0	0
Kurser	2.400	16	15	15	15
Kontingenter og faglitteratur.....	13.108	19	20	20	20
Generalforsamling.....	3.061	3	3	3	3
Annoncer, Møder og gaver	13.052	4	15	15	15
Administrationsomkostninger i alt .	278.674	313	325	325	336
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerbrønde	22.425	15	28	28	0
Salg målertal.....	19.190	28	19	19	19
Pladsleje.....	58.264	23	25	25	25
Andre driftsindtægter i alt	99.879	66	72	72	44
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter	2.186	0	0	0	0
Renteindtægter obligationer.....	14.702	17	20	20	10
Kursregulering værdipapirer.....	9.189	8	0	0	0
Renteudgifter kreditorer	-800	-1	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	25.277	24	20	20	10

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	7.563.383	6.242.390	256.560
Tilgang.....	95.000	1.496.608	0
Afgang.....	-0	-0	-0
	<u>7.658.383</u>	<u>7.738.998</u>	<u>256.560</u>
Kostpris 31. december 2017	7.658.383	7.738.998	256.560
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.087.468	-3.521.864	-149.536
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-189.085	-168.937	-9.730
	<u>-2.276.553</u>	<u>-3.690.801</u>	<u>-159.266</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-2.276.553	-3.690.801	-159.266
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>5.381.830</u>	<u>4.048.197</u>	<u>97.294</u>
		2017	2016 kr.1.000
8 Overdækning			
Overdækning primo.....		14.907.244	13.421
Årets over/underdækning jf. note 1.....		345.977	1.486
Overdækning i alt.....		<u>15.253.221</u>	<u>14.907</u>
9 Anden gæld			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		15.748	72
Skyldig moms.....		0	136
Skyldig statsafgift.....		1.449	0
Anden gæld i alt.....		<u>17.197</u>	<u>208</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			