

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab



rosensgade 4<sup>1</sup> · 8300 Odder  
telefon 8654 3800  
telefax 8654 3606  
www christensen-kjaer.dk  
cvr. nr. 2832 0124

**GYLLING VANDVÆRK A.M.B.A.**

**GYLLING**

**8300 ODDER**

**ÅRSRAPPORT FOR 2017**

Godkendt på ordinær generalforsamling  
Den . marts 2018

\_\_\_\_\_  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>side</b>
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter	11-12

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Navn og hjemsted

Gylling Vandværk A.m.b.A.  
Gylling Østergade 6, Gylling  
8300 Odder  
CVR. nr. 33 44 01 03  
Hjemstedskommune: Odder

### Bestyrelse

Karl Lambert Sørensen  
Henrik Eskerod  
Poul Østergaard Christensen  
Torben Jensgaard Jacobsen  
Anders Stougaard

### Bank

Nordea, Odder afdeling  
Banegårdsgade 2  
8300 Odder

### Revision

christensen & kjær  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rosengade 4  
8300 Odder

## BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Gylling Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vor 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gylling, den . marts 2018

I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Karl Lambert Sørensen  
formand

\_\_\_\_\_  
Henrik Eskerod

\_\_\_\_\_  
Torben J. Jacobsen

\_\_\_\_\_  
Poul Ø. Christensen

\_\_\_\_\_  
Anders Stougaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Gylling Vandværk A.m.b.A.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gylling 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 vandværkets vedtægter.

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 vandværkets vedtægter.

### 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 selskabet 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 selskabets 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 selskabet, 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.

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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING (fortsat)

- 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 selskabets 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 vandværket 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den . marts 2018

**christensen & kjær**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR. nr. 28 32 01 24

Henrik R. Christensen

statsaut. revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Formålet for Gylling Vandværk A.m.b.A. er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme, inden for vandværkets forsyningsområde, med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris, som dog skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelig henlæggelse til fornyelser samt at varetage interessenternes fælles interesser i alle spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning og spildevandsafdeling.

Gylling Vandværk A.m.b.A. er stiftet pr. 15. februar 2011 og viderefører driften fra I/S Gylling Vandværk. Interessentskabet blev samtidig nedlagt.

### Udviklingen i regnskabsåret 2017

Årets resultat viser en underdækning på kr. 380.125, der overføres til akkumuleret overdækning.

Der er i løbet af 2017 investeret 244.906 kr. i færdiggørelse af undersøgelse af ny kildeplads, buffertank og trykforøger ved storforbruger.

Det samlede vandsalg har i regnskabsåret været 101.970 m<sup>3</sup> mod 104.411 m<sup>3</sup> i 2016.

Vandværket forsyner i alt 404 forbrugere, det samme som sidste år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2017 for Gylling Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilretninger, der følger af selskabets specielle virksomhedsform og formål.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og 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 kommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Opstillingsform

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets salg af vand reduceret for moms og direkte afgifter samt opkrævede tilslutningsafgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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 de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder energiodgifter, reparation og vedligeholdelse, ejendoms- og personaleomkostninger, autodrift, afskrivninger på produktionsanlæg m.v. samt drift og administration af centraler.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af hoved- og stikledninger, brønde, målerudgifter, gager, autodrift og afskrivninger m.v.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, ledelse og det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger, eksterne rådgivere samt afskrivninger på aktiver, der anvendes i administrationen.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og indeholder renteindtægter og- udgifter samt kursregulering på værdipapirer.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og ledningsnet

10 - 30 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tabet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til dækning af eventuelle tab.

### Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser som omfatter varer og omkostningskreditorer samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

Note		2017	2016
1	Nettoomsætning	531.752	497.627
	Årets under-/overdækning	380.125	27.596
2	Produktionsomkostninger	-727.313	-352.418
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>184.564</b>	<b>172.805</b>
3	Distributionsomkostninger	-95.046	-163.008
4	Administrationsomkostninger	-85.183	-53.153
	Tab på debitor	0	-1.094
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>4.335</b>	<b>-44.450</b>
	Finansielle indtægter	100	44.450
	Finansielle renteudgifter	-4.435	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANCE PR 31. DECEMBER 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>AKTIVER</b>		
	Produktionsanlæg	3.656.373	3.623.553
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.656.373</b>	<b>3.623.553</b>
	Tilgodehavende vandafgifter	61.389	50.543
	Forudbetalte omkostninger	31.027	26.927
	Andre tilgodehavender	6.100	9.474
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>98.516</b>	<b>86.944</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.932.522</b>	<b>4.445.987</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>4.031.038</b>	<b>4.532.931</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>7.687.411</b>	<b>8.156.484</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Akkumuleret overdækning	6.384.134	6.764.259
	<b>Langfristet gæld</b>	<b>6.384.134</b>	<b>6.764.259</b>
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	53.800	56.846
	Skyldig merværdiafgift	98.581	88.889
	Skyldig vandafgift	632.713	649.813
	Skyldige leverandører	96.091	161.285
	Forudbetalte vandafgifter	422.092	435.392
	<b>Kortfristet gæld</b>	<b>1.303.277</b>	<b>1.392.225</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>1.303.277</b>	<b>1.392.225</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>7.687.411</b>	<b>8.156.484</b>

## NOTER

Note		2017	2016
1	<b>Nettoomsætning</b>		
	Variable bidrag opkrævet	841.262	854.090
	Forudbetalte bidrag, ultimo	422.092	-435.392
	Forudbetalte bidrag, primo	<u>435.392</u>	424.645
	Faste bidrag	303.000	303.000
	Gebyrer	2.500	2.400
	Aflæsning vand	4.403	-1.302
		<u>1.164.465</u>	<u>1.147.441</u>
	Vandafgift til staten	-632.713	-649.814
		<u><b>531.752</b></u>	<u><b>497.627</b></u>
2	<b>Produktionsomkostninger</b>		
	Nye vandure incl. montering	351.356	0
	Personaleomkostninger	108.500	108.500
	Elektricitet	31.492	29.234
	Vandanalyser	8.093	14.960
	Vedligeholdelse	2.469	3.021
	Telefon bredbånd	6.064	5.702
	Forsikringer	7.253	7.001
	Afskrivning	212.086	184.000
		<u><b>727.313</b></u>	<u><b>352.418</b></u>
3	<b>Distributionsomkostninger</b>		
	Vedligeholdelse	95.046	163.008
		<u><b>95.046</b></u>	<u><b>163.008</b></u>
4	<b>Administrationsomkostninger</b>		
	Repræsentation - sponsorat	1.752	2.244
	Personaleomkostninger	8.000	8.000
	Annoncer/Hjemmeside	3.631	3.487
	EDB-udgifter	11.220	12.470
	Kontingent	13.656	9.444
	Kontorhold	4.400	500
	Revision	6.250	7.000
	Mødeudgifter	0	680
	Generalforsamling	1.015	784
	Småanskaffelser	31.190	4.719
	Porto og gebyrer	4.069	3.825
		<u><b>85.183</b></u>	<u><b>53.153</b></u>

## NOTER

Note		2017	2016
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Anskaffelsespris	4.503.100	3.053.490
	Årets tilgang	244.906	1.449.610
	Anskaffelsespris ultimo	<u>4.748.006</u>	<u>4.503.100</u>
	Afskrivninger primo	879.547	695.547
	Årets afskrivninger	212.086	184.000
	Afskrevet ultimo	<u>1.091.633</u>	<u>879.547</u>
	<b>Bogført værdi 31/12 2017</b>	<b><u>3.656.373</u></b>	<b><u>3.623.553</u></b>
6	<b>Akkumuleret overdækning</b>		
	Akkumuleret overdækning primo	6.764.259	6.791.855
	Årets under-/overdækning	-380.125	-27.596
		<b><u>6.384.134</u></b>	<b><u>6.764.259</u></b>