



GYLLING VANDVÆRK A.M.B.A.

GYLLING

8300 ODDER

ÅRSRAPPORT FOR 2016

Godkendt på ordinær generalforsamling
Den 27. marts 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	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 Rosensgade 4 8300 Odder

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Gylling Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gylling, den 27. marts 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 27. marts 2017

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR. nr. 28 32 01 24

Henrik R. Christensen
statsaut. revisor

LEDELSEBERETNING

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 2016

Årets resultat viser en underdækning på kr. 27.596, der overføres til akkumuleret overdækning.

Der er i løbet af 2016 investeret kr. 1.449.610 i udskiftning af vandledninger, generatorer/SRO anlæg, kalkknuser, dræn om hus, nye fuger i hus og startet på undersøgelse af ny kildeplads.

Det samlede vandsalg har i regnskabsåret været 104.411 m³ mod 103.460 m³ i 2015.

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 2016 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 forløbne 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 energiudgifter, 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 2016

Note		2016	2015
1	Nettoomsætning	497.627	544.212
	Årets under-/overdækning	27.596	-192.075
2	Produktionsomkostninger	-352.418	-282.830
	Bruttoresultat	172.805	69.307
3	Distributionsomkostninger	-163.008	-81.473
4	Administrationsomkostninger	-53.153	-72.176
	Tab på debitor	-1.094	-2.608
	Resultat af ordinær drift	-44.450	-86.950
	Finansielle indtægter	44.450	86.950
	ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR 31. DECEMBER 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
AKTIVER		
	3.623.553	2.357.943
5	3.623.553	2.357.943
	50.543	56.547
	26.927	0
	9.474	5.400
	86.944	61.947
	4.445.987	5.721.751
	4.532.931	5.783.698
	8.156.484	8.141.641
PASSIVER		
	0	0
6	6.764.259	6.791.855
	6.764.259	6.791.855
	56.846	56.160
	88.889	196.069
	649.813	664.995
	161.285	7.917
	435.392	424.645
	1.392.225	1.349.786
	1.392.225	1.349.786
	8.156.484	8.141.641

NOTER

Note		2016	2015
1	Nettoomsætning		
	Tilslutningsafgift	0	32.000
	Variable bidrag opkrævet	854.090	878.039
	Forudbetalte bidrag, ultimo	-435.392	-424.645
	Forudbetalte bidrag, primo	<u>424.645</u>	420.265
	Faste bidrag	303.000	303.000
	Gebyrer	2.400	1.871
	Aflæsning vand	-1.302	-1.323
		<u>1.147.441</u>	<u>1.209.207</u>
	Vandafgift til staten	-649.814	-664.995
		<u>497.627</u>	<u>544.212</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Personaleomkostninger	108.500	108.500
	Elektricitet	29.234	23.039
	Vandanalyser	14.960	12.620
	Vedligeholdelse	3.021	1.560
	Telefon bredbånd	5.702	10.036
	Forsikringer	7.001	7.018
	Afskrivning	184.000	120.057
		<u>352.418</u>	<u>282.830</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse	163.008	81.473
		<u>163.008</u>	<u>81.473</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Repræsentation - sponsorat	2.244	0
	Personaleomkostninger	8.000	8.000
	Annoncer/Hjemmeside	3.487	4.473
	EDB-udgifter	12.470	10.704
	Kontingent	9.444	8.341
	Kontorhold	500	880
	Revision	7.000	7.400
	Mødeudgifter	680	473
	Generalforsamling	784	1.674
	Småanskaffelser	4.719	639
	Porto og gebyrer	3.825	3.592
	Advokatomkostninger	0	26.000
		<u>53.153</u>	<u>72.176</u>

NOTER

Note		2016	2015
5	Materielle anlægsaktiver		
	Anskaffelsespris	3.053.490	2.763.737
	Årets tilgang	1.449.610	289.753
	Anskaffelsespris ultimo	<u>4.503.100</u>	<u>3.053.490</u>
	Afskrivninger primo	695.547	575.490
	Årets afskrivninger	184.000	120.057
	Afskrevet ultimo	<u>879.547</u>	<u>695.547</u>
	Bogført værdi 31/12 2016	<u>3.623.553</u>	<u>2.357.943</u>
6	Akkumuleret overdækning		
	Akkumuleret overdækning primo	6.791.855	6.599.780
	Årets under-/overdækning	-27.596	192.075
		<u>6.764.259</u>	<u>6.791.855</u>