



Gjerrild Nordstrands Vandværk

c/o Laila Rolighed Christensen, Poul Sloths Vej 12, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 88 29 37 11

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Gjerrild Nordstrands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerrild, den 5. april 2018

Bestyrelse

Niels Frederik Pedersen
Formand

Laila Rolighed Christensen
Kasserer

Gunnar Emcken
Næstformand

Bent Højgaard

Kirsten Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til medlemmerne i Gjerrild Nordstrands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gjerrild Nordstrands Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Gjerrild Nordstrands Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

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 foreningen 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. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 foreningen, 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:

Den uafhængige revisors erklæring

- 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 foreningens 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring

Grenaa, den 5. april 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gjerrild Nordstrands Vandværk c/o Laila Rolighed Christensen Poul Sloths Vej 12 8270 Højbjerg CVR-nr.: 88 29 37 11 Hjemsted: Norddjurs Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Niels Frederik Pedersen, Emmedsbovej 4, 8500 Grenaa, Formand Laila Rolighed Christensen, Poul Sloths Vej 12, 8270 Højbjerg, Kasserer Gunnar Emcken, Greve Bygade 54 A, 2670 Greve, Næstformand Bent Højgaard, Agnetevej 18, 8500 Grenaa Kirsten Bertelsen, Vandværksvej 10, Assentoft, 8960 Randers SØ
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Randers Afd.

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjerrild Nordstrands Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration.

Vareforbrug

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Vandværk	25 år
Overvågningsanlæg	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år eller med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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")

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Nettoomsætning	317.123	230.473
2 Produktionsomkostninger	-82.927	-74.522
Bruttoresultat	234.196	155.951
3 Distributionsomkostninger	-87.591	-40.870
4 Administrationsomkostninger	-156.270	-133.835
Resultat før finansielle poster	-9.665	-18.754
Finansielle indtægter	9.665	18.754
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Vandværk	1.416.903	1.458.735
5 Overvågningsanlæg	31.499	35.999
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.448.402</u>	<u>1.494.734</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.448.402</u>	<u>1.494.734</u>
Omsætningsaktiver		
6 Andre tilgodehavender	69.059	10.005
7 Periodeafgrænsningsposter	2.335	0
Tilgodehavender i alt	<u>71.394</u>	<u>10.005</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	547.453	547.396
Værdipapirer i alt	<u>547.453</u>	<u>547.396</u>
Danske Bank A/S	533.410	602.226
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.152.257</u>	<u>1.159.627</u>
Aktiver i alt	<u>2.600.659</u>	<u>2.654.361</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gældsforpligtelser		
9 Overdækning	<u>2.576.380</u>	<u>2.637.158</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.576.380</u>	<u>2.637.158</u>
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.241	17.202
11 Anden gæld	<u>38</u>	<u>1</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.279</u>	<u>17.203</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.600.659</u>	<u>2.654.361</u>
Passiver i alt	<u>2.600.659</u>	<u>2.654.361</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Nettoomsætning		
Fast afgift, målerleje	190.210	147.517
Kubikmeterafgift (vandafgift)	51.249	44.547
Tilslutningsafgifter	0	103.668
Aflæsnings- og rykkergebyrer	14.886	13.424
Over-/underdækning	60.778	-78.683
	<u>317.123</u>	<u>230.473</u>
2. Produktionsomkostninger		
Vandprøver og boringskontrol	29.868	18.252
Elforbrug	6.727	9.938
Afskrivninger, vandværk	41.832	41.832
Afskrivninger, overvågningsanlæg	4.500	4.500
	<u>82.927</u>	<u>74.522</u>
3. Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	87.591	40.870
	<u>87.591</u>	<u>40.870</u>
4. Administrationsomkostninger		
Administration, kontorhold	42.640	28.827
Opkrævnings- og aflæsningsgebyr	2.775	2.671
EDB og telefon m.v.	3.926	7.426
Porto og gebyrer	12.461	7.247
Revision og regnskab, Kvist & Jensen og Microwa	47.771	44.803
Forsikringer	5.564	5.443
Kontingenter	7.443	8.365
Mødeudgifter	15.799	12.206
Generalforsamling	10.702	9.267
Bestyrelsesudflugt	7.189	7.580
	<u>156.270</u>	<u>133.835</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Vandværket</u>	<u>Overvågnings- anlæg</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.584.231	44.999
Kostpris 31. december 2017	1.584.231	44.999
Afskrivninger 1. januar 2017	125.496	9.000
Årets afskrivninger	41.832	4.500
Afskrivninger 31. december 2017	167.328	13.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.416.903	31.499

<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
-------------------	-------------------

6. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	21.152	6.364
Skattekontoen	0	2.859
Mellemregning med forbrugere	47.907	782
	69.059	10.005

7. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt abonnement	2.335	0
	2.335	0

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Danske Invest Dannebrog Mellemlange obligationer	547.453	547.396
	547.453	547.396

9. Overdækning

Overdækning 1. januar 2017	2.637.158	2.558.475
Årets over-/underdækning jævnfør note 1	-60.778	78.683
	2.576.380	2.637.158

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
10. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	<u>24.241</u>	<u>17.202</u>
	<u>24.241</u>	<u>17.202</u>
11. Anden gæld		
Vandafgift	<u>38</u>	<u>1</u>
	<u>38</u>	<u>1</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		