

Årsrapport
for
Gedved Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2016**

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Gedved Vandværk
C/O R. Laursen
Bygvangen 2
8751 Gedved

CVR-nummer: 31868017

Bestyrelse

Formand	Viggo Eslund
Kasserer	Robert S. Laursen
Sekretær	Evald Sand
Bestyrelsesmedlem	Per Thomsen
Bestyrelsesmedlem	Steffan Schmidt

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gedved Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Gedved, den __/__/2017

Bestyrelsen:

Formand
Viggo Eslund

Kasserer
Robert S. Laursen

Sekretær
Evald Sand

Bestyrelsesmedlem
Per Thomsen

Bestyrelsesmedlem
Steffan Schmidt

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gedved Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2016.

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

Gedved, den __/__ 2017

Erik Winther
Folkevalgt revisor

Børge Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gedved Vandværk 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 og 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	20 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år
Ledningsregistrering	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, obligationer og investeringsforeningsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

		Realiseret 2016	Realiseret 2015
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	703.088	959.039
Produktionsomkostninger	2	<u>-373.354</u>	<u>-327.986</u>
Bruttoresultat		329.734	631.053
Distributionsomkostninger	3	-496.650	-158.944
Administrationsomkostninger	4	<u>-293.787</u>	<u>-292.508</u>
Resultat af primær drift		-460.703	179.601
Andre driftsindtægter	5	<u>52.091</u>	<u>30.668</u>
Resultat før finansielle poster		-408.612	210.269
Finansielle indtægter	6	409.498	178.928
Finansielle omkostninger	7	<u>-886</u>	<u>-389.197</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.689.559	1.780.113
Inventar og installationer		1.401.449	1.525.628
Ledningsnet		2.578.188	1.394.031
Materielle anlægsaktiver	8	5.669.196	4.699.772
Anlægsaktiver i alt		5.669.196	4.699.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	273.568	723.521
Periodeafgrænsningsposter	10	1.989	0
Tilgodehavender i alt		275.557	723.521
Værdipapirer	11	7.747.048	7.990.102
Likvide beholdninger	12	1.851.245	780.108
Omsætningsaktiver i alt		9.873.850	9.493.731
Aktiver i alt		15.543.046	14.193.503
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		13.272.838	13.402.653
Overført årets over-/underdækning		1.184.805	-129.816
Overdækning i alt		14.457.643	13.272.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	1.085.403	920.666
Gældsforpligtelser i alt		1.085.403	920.666
Passiver		15.543.046	14.193.503
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2016 kr.	2015 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	375.713	353.651
Kubikmeterafgift	325.025	255.286
Gebyrindtægter	11.835	14.822
Tilslutningsbidrag	1.175.320	205.464
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-1.184.805	129.816
Nettoomsætning i alt	<u>703.088</u>	<u>959.039</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	34.235	25.934
Serviceaftale	0	4.337
Erhvervsaffald	771	801
Termografering	0	1.990
El til produktion	81.144	60.380
Ejendomsskatter	2.031	2.030
Forsikringer	6.757	6.766
Vandanalyser og boringskontrol	32.930	10.409
Vandafledning og renovation	753	606
Afskrivninger	214.733	214.733
Produktionsomkostninger i alt	<u>373.354</u>	<u>327.986</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	75.674	2.053
Ledningsoplysninger	50.247	11.190
Statsafgift, ledningstab	40.413	0
Afskrivninger	330.316	145.701
Distributionsomkostninger i alt	<u>496.650</u>	<u>158.944</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	92.000	72.000
Kørselsgodtgørelse	20.919	19.044
Opkrævning	46.602	45.527
Regnskab	10.125	6.750
Kommunelister (2 år i 2016)	19.872	9.394
IT, hjemmeside mv.	2.846	6.439
Kontorartikler og telefon	7.919	15.320
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.885	10.857
Porto og gebyrer	24.505	29.613
Ledelsessystemer	3.800	5.813
Revision	17.000	18.500
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	26.790	44.808
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	9.447	8.443
Tab på debitorer	1.077	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>293.787</u>	<u>292.508</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter (2 år i 2016)	52.091	30.668
Andre driftsindtægter i alt	<u>52.091</u>	<u>30.668</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	1	7.383
Kursgevinster værdipapirer	352.474	0
Udbytte, værdipapirer	37.839	158.733
Renteindtægter, obligationer	19.184	12.812
Finansielle indtægter i alt	409.498	178.928

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	886	7.575
Kurstab, værdipapirer	0	381.622
Finansielle omkostninger i alt	886	389.197

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.180.588	1.773.986	2.553.408
Tilgange	0	0	1.514.473
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.180.588</u>	<u>1.773.986</u>	<u>4.067.881</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	400.475	248.358	1.159.377
Årets afskrivninger	90.554	124.179	330.316
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>491.029</u>	<u>372.537</u>	<u>1.489.693</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.689.559	1.401.449	2.578.188

2016
kr.2015
kr.**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	243.527	723.521
Andre debitorer	30.041	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	273.568	723.521

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	1.989	0
---------------------------	-------	---

Note 11 Værdipapirer

Aktier, Danske Bank	8.782	7.593
3,5% Nordea Kredit Ann SDRO 2044	134.343	174.591
Medicinal virksomheder 2018	227.160	232.300
3% Nordea Kredit Ann SDRO 2047	420.518	453.950
Nordea I US-Corp.Bond	731.571	711.490
Nordea 1 SICAV Europea Cross	984.161	591.585
Nordea Invest Højrentelande	865.550	787.009
Nordea Invest Virkobl. Højrente	1.197.203	1.566.240
Nordea Invest Melleml. Obligationer	1.349.280	1.336.960
Sydinvest Virksomhedsobl.	282.718	261.034
Nordea Invest - Emerging Market	316.252	292.097
Norde Invest Nordic Coporate	0	356.383
NBF Europa CS USA 2018	100.260	102.920
0,0 NBF Emerging Markets valutaer 2017	298.050	296.910
Finansaktier 2020	419.880	409.200
KK Højrentevalutaer 2017	411.320	409.840
Værdipapirer i alt	7.747.048	7.990.102

Note 12 Likvide beholdninger

Giro	1.560.804	411.003
Nordea Bank	290.441	369.105
Likvide beholdninger i alt	1.851.245	780.108

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	263.507	44.426
Afgift af ledningsført vand	771.742	871.536
Skyldige lønudgifter	20.384	4.704
Kreditorer	29.770	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	1.085.403	920.666

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen