



Årsrapport

for

Gershøj Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2017

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Gershøj Vandværk
Bovelgårdsvej 15
4070 Kirke Hyllinge

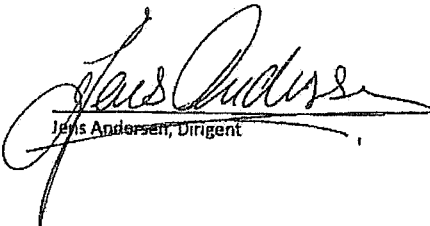
CVR-nummer: 88 98 39 12

Bestyrelse

Formand	Niels Hunderup
Kasserer	Poul Sode Kofoed
Bestyrelsesmedlem	Jens Winther
Bestyrelsesmedlem	Bo Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Kurt Jespersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 1 / 3 2018

Dirigent:


Jens Andersen, Dirigent

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

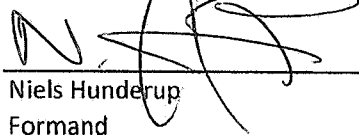
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.


Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

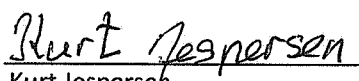
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

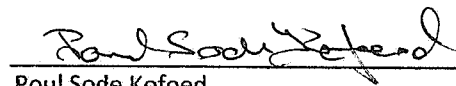
Gershøj, den 1/3 2018

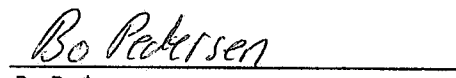
Bestyrelsen:


Niels Hunderup
Formand


Jens Winther
Bestyrelsesmedlem


Kurt Jespersen
Bestyrelsesmedlem


Poul Sode Kofoed
Kasserer


Bo Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2017.

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.

Gershøj, den 29.2 2018



Peter Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 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 rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	10 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år
Inventar	4 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

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, optaget til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budget 2018
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	211.802	190.325	240.700
Produktionsomkostninger	2	-125.167	-140.632	-147.600
Bruttoresultat		86.635	49.693	93.100
Distributionsomkostninger	3	-38.774	-13.504	-29.000
Administrationsomkostninger	4	-55.019	-44.210	-70.200
Resultat af primær drift		-7.158	-8.021	-6.100
Andre driftsindtægter	5	4.622	7.994	4.600
Resultat før finansielle poster		-2.536	-27	-1.500
Finansielle indtægter	6	2.549	42	1.500
Finansielle omkostninger	7	-13	-15	0
Årets resultat		0	0	0
Årets underskud		29.737	10.573	-18.300

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		544.205	612.231
Inventar og installationer		32.230	48.345
Ledningsnet		351.248	256.582
Materielle anlægsaktiver	8	927.683	917.158
Anlægsaktiver i alt		927.683	917.158
Andre tilgodehavender	9	38.800	30.681
Periodeafgrænsningsposter	10	4.130	0
Tilgodehavender i alt		42.930	30.681
Likvide beholdninger	11	49.429	98.782
Omsætningsaktiver i alt		92.359	129.463
Aktiver i alt		1.020.042	1.046.621
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.041.565	1.052.137
Overført årets over-/underdækning		-29.737	-10.572
Overdækning i alt		1.011.828	1.041.565
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	8.214	5.056
Gældsforpligtelser i alt		8.214	5.056
Passiver		1.020.042	1.046.621
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2017	2016	Budget
	kr.	kr.	2018
Note 1 Nettoomsætning			
Fast afgift	79.000	79.000	150.000
Kubikmeterafgift	101.120	100.752	109.000
Gebyrindtægter	1.945	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	29.737	10.573	-18.300
Nettoomsætning i alt	211.802	190.325	240.700
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	19.422	19.914	15.000
El til produktion	14.963	24.765	15.000
Forsikringer	2.858	7.919	4.000
Vandanalyser	3.204	3.247	23.000
Vandafledning og renovation	579	646	600
Afskrivninger	84.141	84.141	90.000
Produktionsomkostninger i alt	125.167	140.632	147.600
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	3.284	0	10.000
Ledningsoplysninger	3.536	0	4.000
Afskrivninger	31.954	13.504	15.000
Distributionsomkostninger i alt	38.774	13.504	29.000
Note 4 Administrationsomkostninger			
Godtgørelser	11.750	218	12.000
Regnskab	4.000	0	4.000
IT, telefon, hjemmeside	2.629	16.024	2.800
Kontorhold	1.325	912	2.000
Kamstrup	6.287	0	6.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.324	3.067	3.500
Porto og gebyrer	1.029	815	1.500
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	17.086	13.491	19.000
Generalforsamling	6.935	9.683	11.000
Afskrivning IT Anlæg	654	0	0
Administrationsomkostninger i alt	55.019	44.210	70.200
Note 5 Andre driftsindtægter			
Andre indtægter	4.622	7.994	4.600
Andre driftsindtægter i alt	4.622	7.994	4.600
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	2.549	42	1.500
Finansielle indtægter i alt	2.549	42	1.500
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	13	15	0
Finansielle omkostninger i alt	13	15	0

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	680.257	64.460	270.086
Tilgange	0	0	127.274
Kostpris 31. december	<u>680.257</u>	<u>64.460</u>	<u>397.360</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	68.026	16.115	13.504
Årets afskrivninger	68.026	16.115	32.608
Afskrivninger pr. 31. december	<u>136.052</u>	<u>32.230</u>	<u>46.112</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>544.205</u>	<u>32.230</u>	<u>351.248</u>
	2017		2016
	kr.		kr.
Note 9 Andre tilgodehavender			
Moms	38.800		30.681
Andre tilgodehavender i alt	<u>38.800</u>		<u>30.681</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.130</u>		<u>0</u>
Note 11 Likvide beholdninger			
Kontantbeholdning	378		3.383
Nordea driftskonto	6.376		28
Nordea indtægtskonto	42.675		95.371
Likvide beholdninger i alt	<u>49.429</u>		<u>98.782</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Afgift af ledningsført vand	2.275		5.056
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	876		0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>4.000</u>		<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>8.214</u>		<u>5.056</u>
Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen

