

Gjellerodde Vandværk

Gjelleroddevej 20, 7620 Lemvig
CVR-nr. 33 92 81 30

Årsregnskab for 2017

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 17

Foreningen

Gjellerodde Vandværk
Gjelleroddevej 20
7620 Lemvig

Telefon: 61 78 65 37
Hjemmeside: www.gjellervand.dk
Hjemsted: Lemvig
CVR-nr.: 33 92 81 30
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Kasserer Karsten Sørensen
Formand Jørgen Gyberg
Leif Wenning
Børge Henriksen
Klaus Petersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Gjellerodde Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.


Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 18. januar 2018

Bestyrelsen


Karsten Sørensen
Kasserer


Jørgen Gyberg
Formand


Leif Wenning


Børge Henriksen


Lasse Toft Jensen

Aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Gjellerodde Vandværk er gennemgået af revisorer.

Lemvig / 2018


Dorte Toelberg


Erling Melton

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Gjellerodde Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjellerodde Vandværk for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik

Holstebro, den 18. januar 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. B2 89 54 68



Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
	2 Nettoomsætning	339.533	370.040
	3 Personaleomkostninger	-86.009	-84.208
	4 Produktionsomkostninger	-140.080	-165.041
	5 Administrationsomkostninger	-54.211	-57.059
	Andre eksterne omkostninger i alt	-280.300	-306.308
	Resultat før af- og nedskrivninger	59.233	63.732
	6 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-59.233	-67.494
	Resultat før finansielle poster	0	-3.762
	7 Finansielle indtægter	0	3.762
	Finansielle poster i alt	0	3.762
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	35.163	35.163
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.007	127.698
8	Materielle anlægsaktiver i alt	136.170	162.861
	Anlægsaktiver i alt	136.170	162.861
	Råvarer og hjælpematerialer	7.400	8.330
9	Varebeholdninger i alt	7.400	8.330
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.796	38.457
11	Andre tilgodehavender	29.019	13.298
	Tilgodehavender i alt	54.815	51.755
	Indestående i kreditinstitutter	701.399	647.329
12	Likvide beholdninger i alt	701.399	647.329
	Omsætningsaktiver i alt	763.614	707.414
	Aktiver i alt	899.784	870.275

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
13	Takstmæssig overdækning	823.329	784.258
Langfristede gældsforpligtelser i alt		823.329	784.258
14	Anden gæld	76.455	86.017
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		76.455	86.017
Gældsforpligtelser i alt		899.784	870.275
Passiver i alt		899.784	870.275

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktivitet består af vandforsyning til forbrugere hos Gjellerodde Vandværk.

	2017 DKK	2016 DKK
2. Nettoomsætning		
Vandafgift	349.665	350.487
Vandskat	199.044	202.038
Andre indtægter	1.139	35.961
Gebyrer	15.800	15.700
Tilslutningsbidrag	12.000	24.000
Vandskat	-199.044	-202.038
Regulering af takstmæssig over/underdækning	-39.071	-56.108
I alt	339.533	370.040

3. Personalemkostninger

Lønomkostninger	84.420	81.961
Rejse- og befordringsgodtgørelse	1.589	2.247
I alt	86.009	84.208

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	35.787	34.489
Reparation og vedligeholdelse	62.657	84.917
Vandanalyse	16.028	3.776
Udskiftning stophaner	18.429	21.530
Udgifter tilslutninger	7.179	20.329
I alt	140.080	165.041

2017

2016

	DKK	DKK
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	756	3.637
Software	10.926	11.388
Telefon og internet	3.833	3.796
Porto og gebyrer	9.627	9.054
Revisorhonorar	5.800	5.600
Forsikringer	4.596	4.650
Faglitteratur og tidsskrifter	0	250
Kontingenter	6.266	7.571
Øvrige administrationsomkostninger	4.774	4.920
Møder	7.386	5.240
Ejendomsskat	151	303
Kursus	0	650
Øvrige omkostninger	96	0
I alt	54.211	57.059

6. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	59.233	67.494
I alt	59.233	67.494

7. Finansielle indtægter

Renter, erhverv	0	3.647
Renter opsparingskonto	0	115
I alt	0	3.762

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	35.163	101.007
Kostpris pr. 31.12.17	35.163	101.007
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	35.163	101.007

	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
--	-----------------	-----------------

9. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	7.400	8.330
I alt	7.400	8.330

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.796	38.457
I alt	25.796	38.457

11. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	29.019	13.298
I alt	29.019	13.298

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK

12. Likvide beholdninger

Vestjysk Bank, drift	342.426	288.356
Vestjysk Bank, erhverv	233.353	233.353
Vestjysk Bank, opsparing	125.620	125.620
I alt	701.399	647.329

13. Takstmæssig overdækning

Overdækning pr. 1. januar	784.258	728.150
Årets overdækning	39.071	56.108
I alt	823.329	784.258

14. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.823	11.019
Skyldige omkostninger	15.789	17.742
Vandskat	49.843	57.256
I alt	76.455	86.017

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden det interne årsregnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker 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. 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").

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger		35.163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Takstmæssig 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.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.