

# Gjellerodde Vandværk

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

## Årsregnskab for 2016

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

---

**Foreningen**

---

Gjellerodde Vandværk  
Gjelleroddevej 20  
7620 Lemvig  
Telefon: 61 78 65 37  
Hjemmeside: [www.gjellervand.dk](http://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  
Frede Lind  
Klaus Petersen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Gjellerodde Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Lemvig, den 24. januar 2017

**Bestyrelsen**

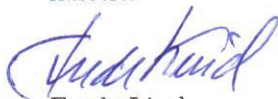
Karsten Sørensen  
Kasserer



Jørgen Gyberg  
Formand



Leif Wenning



Frede Lind



Klaus Petersen

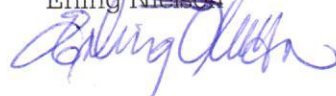
Aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Gjellerodde Vandværk er gennemgået af revisorer.

Lemvig <sup>28/1</sup> 2017

Dorte Toelberg



<sup>melton</sup>  
Erling Nielsen



## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Gjellerodde Vandværk

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Gjellerodde Vandværk for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har afgivet særskilt erklæring om opstilling af finansielle oplysninger på det eksterne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16. 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.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er den daglige ledelses ansvar.

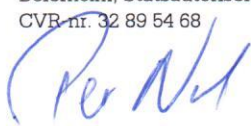
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Det interne årsregnskab er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Holstebro, den 24. januar 2017

### Beierholm

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Per Lund Nielsen  
Statsaut. revisor



Note		2016 DKK	2015 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>370.040</b>	<b>336.024</b>
3	Personaleomkostninger	-84.208	-80.566
	<b>Bruttofortjeneste I (77,2% - 76,0%)</b>	<b>285.832</b>	<b>255.458</b>
4	Produktionsomkostninger	-165.041	-197.328
5	Administrationsomkostninger	-57.059	-41.815
	<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-222.100</b>	<b>-239.143</b>
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>63.732</b>	<b>16.315</b>
6	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-67.494	-21.688
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.762</b>	<b>-5.373</b>
7	Finansielle indtægter	3.762	5.617
	Finansielle omkostninger	0	-244
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>3.762</b>	<b>5.373</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	35.163	35.163
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.698	195.192
8	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>162.861</b>	<b>230.355</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>162.861</b>	<b>230.355</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	8.330	5.760
9	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>8.330</b>	<b>5.760</b>
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.457	29.872
11	Andre tilgodehavender	13.298	27.074
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>51.755</b>	<b>56.946</b>
	Indestående i kreditinstitutter	647.329	532.201
12	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>647.329</b>	<b>532.201</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>707.414</b>	<b>594.907</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>870.275</b>	<b>825.262</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
13	Takstmæssig overdækning	784.258	728.150
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>784.258</b>	<b>728.150</b>
14	Anden gæld	86.017	97.112
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>86.017</b>	<b>97.112</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>870.275</b>	<b>825.262</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>870.275</b>	<b>825.262</b>



**1. Væsentligste aktiviteter**

Vandforsyning til forbruger hos Gjellerodde Vandværk.

	2016	2015
	DKK	DKK

**2. Nettoomsætning**

Vandafgift	350.487	346.458
Vandskat	202.038	204.996
Andre indtægter	35.961	3.576
Gebyrer	15.700	18.300
Tilslutningsbidrag	24.000	0
Vandskat	-202.038	-204.996
Regulering af takstmæssig over/underdækning	-56.108	-32.310
I alt	370.040	336.024

**3. Personaleomkostninger**

Lønomsatninger	81.961	79.574
Rejse- og befordringsgodtgørelse	2.247	992
I alt	84.208	80.566

**4. Produktionsomkostninger**

Kraftforbrug	34.489	26.743
Reparation og vedligeholdelse	84.917	133.610
Vandanalyse	3.776	15.469
Udskiftning stophaner	21.530	21.506
Udgifter tilslutninger	20.329	0
I alt	165.041	197.328

	2016 DKK	2015 DKK
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	3.637	1.071
Software	11.388	11.120
Telefon og internet	3.796	1.617
Porto og gebyrer	9.054	9.386
Revisorhonorar	5.600	600
Forsikringer	4.650	4.661
Faglitteratur og tidsskrifter	250	534
Kontingenter	7.571	7.384
Øvrige administrationsomkostninger	4.920	4.688
Møder	5.240	300
Ejendomsskat	303	454
Kursus	650	0
I alt	57.059	41.815
<b>6. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	67.494	21.688
<b>7. Finansielle indtægter</b>		
Renter, erhverv	3.647	5.055
Renter opsparingskonto	115	562
I alt	3.762	5.617

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	35.163	755.810
Kostpris pr. 31.12.16	35.163	755.810
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	0	-560.618
Afskrivninger i året	0	-67.494
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	0	-628.112
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	35.163	127.698

**9. Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer	8.330	5.760
-----------------------------	-------	-------

**10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.457	29.872
---	--------	--------

	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK
<b>11. Andre tilgodehavender</b>		
Moms og afgifter	13.298	27.074
I alt	13.298	27.074
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Vestjysk Bank, drift	288.356	44.834
Vestjysk Bank, erhverv	233.353	229.706
Vestjysk Bank, opsparing	125.620	257.661
I alt	647.329	532.201
<b>13. Takstmæssig overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	728.150	695.840
Årets overdækning	56.108	32.310
I alt	784.258	728.150
<b>14. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	11.019	10.208
Skyldige omkostninger	17.742	47.007
Vandskat	57.256	39.897
I alt	86.017	97.112



## 15. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne 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. Eneventuel 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, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	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 renteomkostninger 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*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra

**15. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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 netto-realisation sværdien, hvis denne er lavere.

Netto-realisation sværdien 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.

**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.