

Gedsted Vandværk I/S
CVR-nr. 29 73 77 11

Årsrapport 2015

Statusbog

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gedsted Vandværk I/S

CVR-nr.: 29 73 77 11

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelsen

Niels Sørensen (formand)

Jakob Højgård (næstformand)

Henrik Dybdal (sekretær)

Niels Chr. Jensen

Knud Dam

Torben Elkjær Nielsen

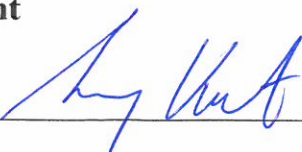
Jes Liltorp

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på værkets generalforsamling, den 16. marts 2016

Dirigent



Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Gedsted Vandværk I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 16. marts 2016

Bestyrelsen



Niels Sørensen
formand



Jakob Højgård
næstformand



Henrik Dybdal
sekretær

Niels Chr. Jensen

Knud Dam



Torben Elkjær Nielsen



Jes Liltorp



Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i Gedsted Vandværk I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gedsted Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

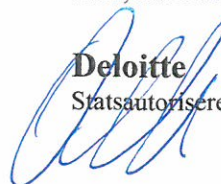
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilknytning til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 16. marts 2016

 **Deloitte**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Vandværkets aktivitet består i vandforsyning i Gedsted by og omegn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 50 t.kr. anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når værket som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i henhold til aflæst forbrug af vand i året hos forbrugerne. Omsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift- og vedligeholdelse af ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af værket, herunder kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under interessentskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter omfatter årets udfakturerede tilslutningsafgifter for de i året foretagne tilslutninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet	30 år
Anlæg	10 år
Målere	6 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning	1	783.026	724.730
Driftsomkostninger	2	<u>(267.498)</u>	<u>(193.231)</u>
Bruttoresultat vand		515.528	531.499
Administrationsomkostninger	3	(135.387)	(141.991)
Tab på debitorer		<u>1.177</u>	<u>(11.996)</u>
Resultat før afskrivninger		381.318	377.512
Afskrivninger	6	<u>(261.363)</u>	<u>(260.061)</u>
Resultat før finansielle poster		119.955	117.451
Finansielle indtægter	4	5.478	8.903
Finansielle omkostninger	5	<u>(75.222)</u>	<u>(68.780)</u>
Årets resultat		<u>50.211</u>	<u>57.574</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>50.211</u>	
		<u>50.211</u>	

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Ledningsnet og anlæg	6	4.167.399	3.216.340
Materielle anlægsaktiver		4.167.399	3.216.340
Anlægsaktiver		4.167.399	3.216.340
Tilgodehavender forbrugere		181.516	74.381
Andre tilgodehavender	7	135.102	0
Periodeafgrænsningsposter		3.725	2.427
Tilgodehavender		320.343	76.808
Likvide beholdninger	8	120.318	576.544
Værdipapirer		90.807	97.951
		211.125	674.495
Omsætningsaktiver		531.468	751.303
Aktiver		4.698.867	3.967.643

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Overført resultat		884.434	834.223
Egenkapital	9	884.434	834.223
Kommunekredit	10	2.307.770	2.487.109
Langfristede gældsforpligtelser		2.307.770	2.487.109
Kortfristet del af langfristet gæld	10	179.339	174.764
Passagebidrag Vesthimmerlands Kommune		36.000	66.000
Skyldig forbrugere		119.027	91.020
Skyldig moms		0	83.245
Anden gæld	11	1.172.297	231.282
Kortfristede gældsforpligtelser		1.506.663	646.311
Gældsforpligtelser		3.814.433	3.133.420
Passiver		4.698.867	3.967.643

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	253.602	254.800
Målerleje	123.199	123.400
Forbrug	282.444	272.430
Ledningsbidrag	61.401	61.700
Tilslutningsbidrag	55.280	0
Gebyrer	7.100	12.400
	<u>783.026</u>	<u>724.730</u>
2. Driftsomkostninger		
Honorar for drift af vandværk	83.609	83.166
Vedligeholdelse ledningsnet, anlæg og målere	142.835	38.190
Vedligeholdelse bygning	0	32.821
Elforbrug	33.231	35.482
Vandprøver	16.411	12.160
Gebyr forbrugsoplysninger	(8.588)	(8.588)
	<u>267.498</u>	<u>193.231</u>
3. Administrationsomkostninger		
Honorar for administration af vandværk	55.740	55.444
Honorarer, formand	10.000	10.000
Forsikringer	8.102	8.615
Porto og gebyr	10.228	9.900
Kontingent og abonnement	17.469	17.154
Annoncer	0	781
Revision afsat 2015	12.000	9.000
Bogføringsassistance afsat 2015	9.000	6.000
Rest afsat revision 2014	2.000	0
Advokat	0	1.431
Rådgivningsassistance	0	6.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	10.848	7.233
Småanskaffelser	0	5.433
Kurser	0	5.000
	<u>135.387</u>	<u>141.991</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.		
4. Finansielle indtægter				
Afkast værdipapirer	5.259	4.812		
Kursregulering værdipapirer	0	2.389		
Pengeinstitutter	219	1.702		
	<u>5.478</u>	<u>8.903</u>		
5. Finansielle omkostninger				
Renter, Kommunekredit	68.078	68.633		
Renter, SKAT	0	147		
Kursregulering værdipapirer	7.144	0		
	<u>75.222</u>	<u>68.780</u>		
	<u>Ledningsnet</u> kr.	<u>Anlæg</u> kr.	<u>Målere</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
6. Ledningsnet og anlæg				
Kostpris 01.01.2015	3.204.595	551.395	588.608	4.344.598
Tilgang	1.212.422	0	0	1.212.422
	<u>4.417.017</u>	<u>551.395</u>	<u>588.608</u>	<u>5.557.020</u>
Afskrivninger 01.01.2015	(319.654)	(315.593)	(493.011)	(1.128.258)
Årets afskrivninger	(147.234)	(55.140)	(58.989)	(261.363)
	<u>(466.888)</u>	<u>(370.733)</u>	<u>(552.000)</u>	<u>(1.389.621)</u>
Bogført værdi 31.12.2015	<u>3.950.129</u>	<u>180.662</u>	<u>36.608</u>	<u>4.167.399</u>
Bogført værdi 31.12.2014	2.884.941	235.802	95.597	3.216.340
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.		
7. Andre tilgodehavender				
Tilgodehavende moms	135.102	0		
	<u>135.102</u>	<u>0</u>		

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
8. Likvide beholdninger		
Spar Nord Bank, konto nr. 456-01-59973	120.318	576.544
	<u>120.318</u>	<u>576.544</u>
9. Egenkapital		
Egenkapital 01.01.2015	834.223	776.649
Årets resultat	50.211	57.574
Egenkapital 31.12.2015	<u>884.434</u>	<u>834.223</u>

Selskabet vil i 2016 indarbejde principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsen vejledning fra januar 2016. En del eller hele egenkapitalen vil således kunne være overdækning og dermed skal tilbageføres til forbrugerne over en årrække og dermed optages som gæld i årsregnskabet. Egenkapitalen kan således være underlagt visse restriktioner og kan ikke nødvendigvis udloddes som følge af de særlige forhold, der gør sig gældende for forsyningsvirksomheder.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
10. Kommunekredit		
Kommunekredit, 2,62%, restløbetid 13 år	1.155.392	1.244.936
Kommunekredit, 2,58%, restløbetid 14 år	1.331.717	1.416.937
Heraf kortfristet	(179.339)	(174.764)
	<u>2.307.770</u>	<u>2.487.109</u>
Restgæld efter 5 år	<u>1.542.231</u>	<u>1.741.096</u>
11. Anden gæld		
Skyldige omkostninger ledningsarbejder	909.246	0
Andre skyldige omkostninger	27.070	21.769
Afsat regnskabs- og bogføringsassistance	21.000	21.000
Skyldig vandstat	210.409	183.941
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	4.572	4.572
	<u>1.172.297</u>	<u>231.282</u>