

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56  
Løgstørvej 14  
Postboks 46  
9600 Aars

Telefon 96982300  
Telefax 96982323  
[www.deloitte.dk](http://www.deloitte.dk)

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

**Årsrapport 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## 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 15. marts 2017

**Dirigent**

---

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 15. marts 2017

### Bestyrelsen



Niels Sørensen  
formand



Jakob Højgård  
næstformand



Henrik Dybdal  
sekretær

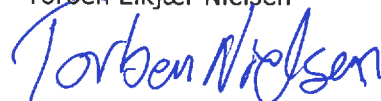
Niels Chr. Jensen



Knud Dam



Torben Elkjær Nielsen



Jes Liltorp

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til interessenterne i Gedsted Vandværk I/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gedsted Vandværk I/S for regnskabsåret 01/01/2016 - 31/12/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/01/2016 - 31/12/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

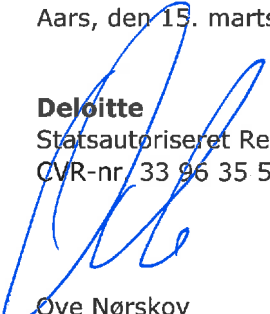
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 15. marts 2017

**Deloitte**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

  
Ove Nørskov  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Vandværkets aktivitet består i vandforsyning i Gedsted by og omegn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte overdækning for 2016 andrager 23.602 kr. mod 50.211 kr. i 2015.

### 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.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Nettoomsætning	1	701.371	732.815
Driftsomkostninger	2	<u>(183.848)</u>	<u>(267.498)</u>
<b>Bruttoresultat vand</b>		<b>517.523</b>	<b>465.317</b>
Administrationsomkostninger	3	(152.808)	(135.387)
Tab på debitorer		<u>(2.049)</u>	<u>1.177</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>362.666</b>	<b>331.107</b>
Afskrivninger	6	<u>(271.593)</u>	<u>(261.363)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>91.073</b>	<b>69.744</b>
Finansielle indtægter	4	4.190	5.478
Finansielle omkostninger	5	<u>(95.263)</u>	<u>(75.222)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Ledningsnet og anlæg	6	4.874.160	4.167.399
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.874.160</u></b>	<b><u>4.167.399</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>4.874.160</u></b>	<b><u>4.167.399</u></b>
Tilgodehavender forbrugere		106.148	181.516
Andre tilgodehavender	7	0	135.102
Periodeafgrænsningsposter		0	3.725
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>106.148</u></b>	<b><u>320.343</u></b>
Likvide beholdninger	8	171.136	120.318
Værdipapirer		0	90.807
		<b><u>171.136</u></b>	<b><u>211.125</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>277.284</u></b>	<b><u>531.468</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.151.444</u></b>	<b><u>4.698.867</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital</b>	9	<b>0</b>	<b>0</b>
Kommunekredit	10	3.552.643	2.307.770
Over-/underdækning	9	636.443	612.841
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.189.086</b>	<b>2.920.611</b>
Kortfristet del af over-/underdækning	9	271.593	271.593
Kortfristet del af langfristet gæld	10	219.988	179.339
Passagebidrag Vesthimmerlands Kommune		36.000	36.000
Skyldig forbrugere		88.801	119.027
Skyldig moms		50.088	0
Anden gæld	11	295.888	1.172.297
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>962.358</b>	<b>1.778.256</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.151.444</b>	<b>4.698.867</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.151.444</b>	<b>4.698.867</b>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	253.899	253.602
Målerleje	123.248	123.199
Forbrug	280.951	282.444
Ledningsbidrag	61.475	61.401
Tilslutningsbidrag	0	55.280
Gebyrer	5.400	7.100
Regulering over-/underdækning vedrørende anlæg	271.593	261.363
Regulering øvrig over-/underdækning	(295.195)	(311.574)
	<u><b>701.371</b></u>	<u><b>732.815</b></u>
<b>2. Driftsomkostninger</b>		
Honorar for drift af vandværk	84.179	83.609
Vedligeholdelse ledningsnet, anlæg og målere	60.832	142.835
Elforbrug	28.200	33.231
Vandprøver	17.869	16.411
Gebyr forbrugsoplysninger	(7.232)	(8.588)
	<u><b>183.848</b></u>	<u><b>267.498</b></u>
<b>3. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar for administration af vandværk	56.120	55.740
Honorarer, formand	10.000	10.000
Forsikringer	11.325	8.102
Porto og gebyr	12.940	10.228
Garantiprovision	11.250	0
Kontingent og abonnement	17.561	17.469
Revision afsat 2016	12.000	12.000
Bogføringsassistance afsat 2016	9.000	9.000
Rest afsat revision 2015	4.000	2.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	8.612	10.848
	<u><b>152.808</b></u>	<u><b>135.387</b></u>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.		
<b>4. Finansielle indtægter</b>				
Afkast værdipapirer	3.134	5.259		
Kursregulering værdipapirer	1.056	0		
Pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>219</u>		
	<b><u>4.190</u></b>	<b><u>5.478</u></b>		
<b>5. Finansielle omkostninger</b>				
Renter, Kommunekredit	95.032	68.078		
Renter, pengeinstitut	231	0		
Kursregulering værdipapirer	<u>0</u>	<u>7.144</u>		
	<b><u>95.263</u></b>	<b><u>75.222</u></b>		
	<u>Ledningsnet</u> kr.	<u>Anlæg</u> kr.	<u>Målere</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
<b>6. Ledningsnet og anlæg</b>				
Kostpris 01.01.2016	4.417.017	551.395	588.608	5.557.020
Tilgang	<u>978.354</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>978.354</u>
	<b><u>5.395.371</u></b>	<b><u>551.395</u></b>	<b><u>588.608</u></b>	<b><u>6.535.374</u></b>
Afskrivninger 01.01.2016	(466.888)	(370.733)	(552.000)	(1.389.621)
Årets afskrivninger	<u>(179.846)</u>	<u>(55.139)</u>	<u>(36.608)</u>	<u>(271.593)</u>
	<b><u>(646.734)</u></b>	<b><u>(425.872)</u></b>	<b><u>(588.608)</u></b>	<b><u>(1.661.214)</u></b>
<b>Bogført værdi 31.12.2016</b>	<b><u>4.748.637</u></b>	<b><u>125.523</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.874.160</u></b>
Bogført værdi 31.12.2015	<u>3.950.129</u>	<u>180.662</u>	<u>36.608</u>	<u>4.167.399</u>
			<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>7. Andre tilgodehavender</b>				
Tilgodehavende moms			<u>0</u>	<u>135.102</u>
			<b><u>0</u></b>	<b><u>135.102</u></b>

## Noter

	<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>8. Likvide beholdninger</b>		
Spar Nord Bank, konto nr. 456-01-59973	171.136	120.318
	<b>171.136</b>	<b>120.318</b>
<b>9. Overdækning</b>		
Egenkapital pr. 01.01.2016	0	834.223
Overført som følge af ændret regnskabspraksis	0	(834.223)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning vedrørende anlægssum		
Saldo pr. 01.01.2016	1.680.290	554.467
Driftsførte afskrivninger 2016	(271.593)	(261.363)
Investeringer	978.354	1.212.422
Afdrag kommunekredit	214.478	174.764
Låneoptagelse	(1.500.000)	0
	1.101.529	1.680.290
Heraf kortfristet, forventede afskrivninger i 2017	(271.593)	(271.593)
	<b>829.936</b>	<b>1.408.697</b>
Øvrig overdækning		
Saldo pr. 01.01.2016	(795.856)	279.756
Investeringer	(978.354)	(1.212.422)
Afdrag Kommunekredit	(214.478)	(174.764)
Låneoptagelse	1.500.000	0
Årets overdækning	295.195	311.574
	<b>(193.493)</b>	<b>(795.856)</b>
Heraf kortfristet, forventede investeringer i 2017	0	0
	<b>(193.493)</b>	<b>(795.856)</b>
<b>Overdækning</b>	<b>636.443</b>	<b>612.841</b>

Overdækning er opgjort med udgangspunkt i egenkapital og anlægssum pr. 01.01.2015.  
Resultatpåvirkning vedrørende 2015 er tilrettet.

## Noter

	<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>kr.</b>
<b>10. Kommunekredit</b>		
Kommunekredit, 2,62%, restløbetid 10 år	1.063.486	1.155.392
Kommunekredit, 2,58%, restløbetid 12 år	1.244.284	1.331.717
Kommunekredit, 2,31%, restløbetid 29 år	1.464.861	0
Heraf kortfristet	(219.988)	(179.339)
	<b><u>3.552.643</u></b>	<b><u>2.307.770</u></b>
Restgæld efter 5 år	<b><u>2.614.696</u></b>	<b><u>1.542.231</u></b>
<b>11. Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger ledningsarbejder	0	909.246
Andre skyldige omkostninger	80.375	27.070
Afsat regnskabs- og bogføringsassistance	21.000	21.000
Skyldig vandskat	189.941	210.409
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	4.572	4.572
	<b><u>295.888</u></b>	<b><u>1.172.297</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Vandværkets samlede egenkapital pr. 01.01.2015 er overført til overdækning under gæld i balancen, som udtryk for mellemregning med forbrugerne. Egenkapitalen er herefter 0 kr. pr. 01.01.2015 og resultatopgørelsen for 2015 er tilrettet således at den udviser et resultat på 0 kr. med en indtegnet overdækning for 2015 svarende til det anførte resultat i sidste års regnskab. De beløbsmæssige størrelser er omtalt i note 9.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

### 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.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori brugerne tilsluttes.

Årets over-/underdækning og de foretagne afskrivninger indregnes som regulering af overdækninger.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift- og vedligeholdelse af ledningsnet.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

## 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 nominel 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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet er ikke skattepligtigt.

### Gældsforpligtelser

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

### Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster eller investere i anlægsaktiver målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til vandforsyningsloven.