

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

### **Årsrapport 2019**

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Gedsted Vandværk I/S

CVR-nr.: 29 73 77 11

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

### Bestyrelsen

Henrik Dybdal (formand)

Niels Sørensen (næstformand)

Ole Elkjær (sekretær)

Niels Chr. Jensen

Knud Dam

Torben Elkjær Nielsen

Jes Liltorp

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på værkets generalforsamling, den 11. marts 2020

**Dirigent**

---

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 11. marts 2020

### Bestyrelsen

Henrik Dybdal  
formand



Niels Sørensen  
næstformand



Ole Elkjær  
sekretær



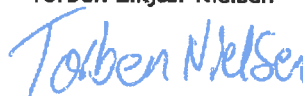
Niels Chr. Jensen



Knud Dam



Torben Elkjær Nielsen



Jes Liltorp



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til interessenterne i Gedsted Vandværk I/S

#### Konklusion

##### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gedsted Vandværk I/S for 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

### 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.

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 11. marts 2020

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56



Claus Bjørnlund  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33216

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Vandværkets aktivitet består i vandforsyning i Gedsted by og omegn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte overdækning for 2019 andrager 32.749 kr. mod en underdækning på 199.630 kr. i 2018.

### 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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	1	656.913	915.336
Driftsomkostninger	2	<u>(216.739)</u>	<u>(448.311)</u>
<b>Bruttoresultat vand</b>		<b>440.174</b>	<b>467.025</b>
Administrationsomkostninger	3	(131.010)	(128.911)
Tab på debitorer		<u>52</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>309.216</b>	<b>338.114</b>
Afskrivninger	5	<u>(207.917)</u>	<u>(234.985)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>101.299</b>	<b>103.129</b>
Finansielle omkostninger	4	<u>(101.299)</u>	<u>(103.129)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



**Balance pr. 31.12.2019**

	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Ledningsnet og anlæg	5	<u>4.337.735</u>	<u>4.404.189</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.337.735</u></b>	<b><u>4.404.189</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>4.337.735</u></b>	<b><u>4.404.189</u></b>
Tilgodehavender forbrugere		<u>86.110</u>	<u>320.804</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>86.110</u></b>	<b><u>320.804</u></b>
Likvide beholdninger	6	<u>736.639</u>	<u>721.367</u>
		<u>736.639</u>	<b><u>721.367</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>822.749</u></b>	<b><u>1.042.171</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.160.484</u></b>	<b><u>5.446.360</u></b>

**Balance pr. 31.12.2019**

	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Over-/underdækning	7	471.628	436.905
Kommunekredit	8	3.728.180	4.005.565
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.199.808</b>	<b>4.442.470</b>
Kortfristet del af over-/underdækning	7	193.114	195.088
Kortfristet del af langfristet gæld	8	277.385	271.438
Passagebidrag Vesthimmerlands Kommune		36.000	36.000
Skyldig forbrugere		179.038	112.471
Skyldig moms		55.911	115.112
Anden gæld	9	219.228	273.781
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>960.676</b>	<b>1.003.890</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.160.484</b>	<b>5.446.360</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.160.484</b>	<b>5.446.360</b>

## Noter

	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	252.468	252.401
Målerleje	123.034	123.000
Forbrug	251.118	277.830
Ledningsbidrag	61.117	61.100
Gebyrer	1.925	1.375
Regulering over-/underdækning vedrørende anlæg	207.917	234.985
Regulering øvrig over-/underdækning	(240.666)	(35.355)
	<b><u>656.913</u></b>	<b><u>915.336</u></b>
<b>2. Driftsomkostninger</b>		
Honorar for drift af vandværk	85.445	85.445
Vedligeholdelse ledningsnet, anlæg og målere	77.613	44.690
Indkøb af målere	5.272	54.188
Etablering af nødforsyning til Ulbjerg	0	220.541
Elforbrug	20.036	31.043
Vandprøver	37.851	21.770
Gebyr forbrugsoplysninger	(9.478)	(9.366)
	<b><u>216.739</u></b>	<b><u>448.311</u></b>
<b>3. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar for administration af vandværk	56.963	56.963
Honorarer, formand	10.000	10.000
Forsikringer	7.689	8.460
Porto og gebyr	11.055	9.982
Kontingent og abonnement	11.210	15.372
Revision afsat 2019	13.000	12.000
Bogføringsassistance afsat 2019	10.000	10.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	9.347	6.134
Repræsentation	1.746	0
	<b><u>131.010</u></b>	<b><u>128.911</u></b>

## Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.	
<b>4. Finansielle omkostninger</b>			
Renter, Kommunekredit	96.529	103.129	
Renter, pengeinstitut	4.770	0	
	<b><u>101.299</u></b>	<b><u>103.129</u></b>	
	<u>Ledningsnet</u> kr.	<u>Anlæg</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
<b>5. Ledningsnet og anlæg</b>			
Kostpris 01.01.2019	5.395.371	551.395	5.946.766
Tilgang	13.176	128.287	141.463
	<b><u>5.408.547</u></b>	<b><u>679.682</u></b>	<b><u>6.088.229</u></b>
Afskrivninger 01.01.2019	(1.006.426)	(536.151)	(1.542.577)
Årets afskrivninger	(179.846)	(28.071)	(207.917)
	<b><u>(1.186.272)</u></b>	<b><u>(564.222)</u></b>	<b><u>(1.750.494)</u></b>
<b>Bogført værdi 31.12.2019</b>	<b><u>4.222.275</u></b>	<b><u>115.460</u></b>	<b><u>4.337.735</u></b>
Bogført værdi 31.12.2018	4.388.945	15.244	4.404.189

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Likvide beholdninger</b>		
Spar Nord Bank, konto nr. 456-01-59973	728.587	714.314
Kassebeholdning	8.052	7.053
	<b>736.639</b>	<b>721.367</b>
<b>7. Overdækning</b>		
Overdækning vedrørende anlægssum		
Saldo pr. 01.01.2019	127.186	96.531
Driftsførte afskrivninger 2019	(207.917)	(234.985)
Investeringer	141.462	0
Afdrag Kommunekredit	271.438	265.640
	332.169	127.186
Heraf kortfristet, forventede afskrivninger i 2020	(193.114)	(195.088)
	<b>139.055</b>	<b>(67.902)</b>
Øvrig overdækning		
Saldo pr. 01.01.2019	504.807	735.092
Investeringer	(141.462)	0
Afdrag Kommunekredit	(271.438)	(265.640)
Årets underdækning	240.666	38.355
	<b>332.573</b>	<b>504.807</b>
Heraf kortfristet, forventede investeringer i 2020	0	0
	<b>332.573</b>	<b>504.807</b>
<b>Overdækning, langfristet</b>	<b>471.628</b>	<b>436.905</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Kommunekredit</b>		
Kommunekredit, 2,62%, restløbetid 7 år	772.969	872.339
Kommunekredit, 2,58%, restløbetid 9 år	968.127	1.062.549
Kommunekredit, 2,31%, restløbetid 26 år	1.354.469	1.392.115
Kommunekredit, 1,67%, restløbetid 23 år	910.000	950.000
Heraf kortfristet	<u>(277.385)</u>	<u>(271.438)</u>
	<b><u>3.728.180</u></b>	<b><u>4.005.565</u></b>
Restgæld efter 5 år	<b><u>2.556.049</u></b>	<b><u>2.858.793</u></b>
<b>9. Anden gæld</b>		
Andre skyldige omkostninger	25.695	35.390
Afsat regnskabs- og bogføringsassistance	21.000	21.000
Skyldig vandstat	167.961	212.819
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>4.572</u>	<u>4.572</u>
	<b><u>219.228</u></b>	<b><u>273.781</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.