

Gevninge Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr.: 34 57 37 51

ÅRSRAPPORT FOR 2017

Fremlagt og godkendt på den ordinære
generalforsamling, den 13. marts 2018.

Dirigent

Virksomhedsoplysninger

Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Beliggende

Gevninge
4000 Roskilde
www.gevningevand.dk
Mail: info@gevningevand.dk
CVR-nr. 34 57 37 51

Bestyrelse

John Mosegaard, Grønager 21, Gevninge, 4000 Roskilde, formand
Flemming Kirk, Oldvejsparken, Gevninge, 4000 Roskilde, sekretær
Kristen Barfod, Holmehuse 13, Gevninge, 4000 Roskilde, kasserer
Jørgen Rasbo, Bausager 6, Gevninge, 4000 Roskilde, vandværkstilsyn
Morten Jensen, Grønager 38, Gevninge, 4000 Roskilde, bestyrelsesmedlem

Revision

HR REVISION - BARRETT ApS
Vinkelvej 3, 1.
4000 Roskilde
br@hrrevision.dk

Banker

Nordea Bank A/S
Arbejdernes Landsbank
Rønde Sparekasse
Dronninglund Sparekasse

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2017 for Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gevninge, den 6. marts 2018.

John Mosegaard
Formand og Driftsansvarlig

Flemming Kirk
Næstformand og Sekretær

Kristen Barfod
Kasserer

Jørgen Rasbo
Vandværkstilsyn og LER oplysninger

Morten Jensen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet 2017 er revideret og fundet i orden. Bilagene er afstemt ved gennemgang af disse. Kassebeholdning, bankindeståender, tilgodehavender og gæld er afstemt.

Gevninge, den 6. marts 2018.

Morten. Goul Dam
Intern revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gevninge Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, regulativer og vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket 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 revisionsbevis 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 årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 6. marts 2018.

HR Revision - Barrett ApS
Vinkelvej 3, 1. – 4000 Roskilde
CVR-nr.: 28 84 25 62

Sten Elm – mne 12317
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gevninge Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos andelshaverne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

OPSTILLINGSFORM

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet i det forløbne regnskabsår. Vandværket blev omdannet fra interessentskab til a.m.b.a. den 1. september 2012.

INDTÆGTER

Vandafgifter m.v. vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

OMKOSTNINGER

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle poster består af bankrenter.

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Under resultatdisponering indgår bestyrelsens forslag til disponering af regnskabsperiodens resultat, herunder eventuelle forslag om overførsel til andre reserver, fx reservation af beløb til dækning af fremtidig vedligeholdelse af værker og ledninger og statsafgifter vedrørende spild.

Balancen

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter fra og med 2009 afskrivning baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Værker (elektrisk/mekanisk udstyr med en forventet levetid på 20 år)

Vandledninger (inaktive anlægskomponenter med en forventet levetid på 40 år)

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger består af indestående på 6 stk. bankkonti.

EGENKAPITAL

Regnskabsperiodens resultat vises som en særskilt post på vandværkets egenkapital.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Øvrige kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2017

	2017	2016
INDTÆGTER		
Vandafgifter mv.	1.071.351	868.457
Salg af skrot	0	3.520
Gebyrindtægter	44	27.858
INDTÆGTER I ALT	1.071.395	899.835
OMKOSTNINGER		
Målerindkøb/udskiftning af målere	494.585	385.103
Reparation og vedligeholdelse	639.539	215.684
Elektricitet	103.351	89.050
Administration	104.613	72.415
Honorarer	121.409	100.187
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	2.528	555
Vandanalyser	12.256	7.496
Lejre Vandråd	2.000	2.000
Telefon, internet og web	33.104	6.171
Forsikringer/kontingenter	20.394	13.611
Tab på debitorer	0	0
OMKOSTNINGER I ALT	1.533.779	892.272
AFSKRIVNINGER		
Vandværker, 20 år	153.101	153.101
Vandleddninger, 40 år	29.077	29.077
AFSKRIVNINGER I ALT	182.178	182.178
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-644.562	-174.615
FINANSIELLE POSTER		
Finansielle indtægter	4.360	9.601
Finansielle omkostninger	0	0
FINANSIELLE POSTER, NETTO	4.360	9.601
RESULTAT	-640.202	-165.014
<u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</u>		
Hensat statsafgift spild	0	0
Hensat renovering værker/ledninger	0	0
Overført til næste år	-640.202	-165.014
DISPONERET I ALT	-640.202	-165.014

Balance pr. 31. december 2017

	<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER			
Vandværker – 20 år	1	1.703.023	1.856.124
Vandledninger – 40 år	2	909.548	938.625
ANLÆGSAKTIVER		2.612.571	2.794.749
Forudbetalinger fra debitorer		-18.062	-23.490
Momstilgodehavende		203.138	89.258
Tilgodehavender		185.076	65.768
Værdipapirer		0	0
Kassebeholdning		0	0
Bankbeholdning		2.849.332	3.415.730
Likvide beholdninger		2.849.332	3.415.730
OMSÆTNINGSAKTIVER		3.034.408	3.481.498
AKTIVER I ALT		5.646.979	6.276.247
PASSIVER			
Egenkapital:			
Hensat til statsafgift spild		2.672	2.672
Hensat til reovering værker/ledninger		475.000	475.000
Overført resultat		5.132.963	5.773.165
EGENKAPITAL 31.12.2017		5.610.635	6.250.837
Kreditorer		24.351	24.991
Grønne afgifter		11.993	419
GÆLDSFORPLIGTELSER		36.344	25.410
PASSIVER I ALT		5.646.979	6.276.247

Noter til årsregnskabet

Note 1

Anlægsaktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vandværker, 20 år		
Kostpris primo	3.062.037	3.062.037
Tilgang i året	0	0
Kostpris ultimo	3.062.037	3.062.037
Afskrevet tidligere år	1.205.913	1.052.812
Årets afskrivning	153.101	153.101
Akkumuleret afskrivning ultimo	1.359.014	1.205.913
<u>Vandværker, bogført værdi ultimo</u>	<u>1.703.023</u>	<u>1.856.124</u>

Note 2

Anlægsaktiver		
Vandledder, 40 år		
Kostpris primo	1.163.087	1.163.087
Tilgang i året	0	0
Kostpris ultimo	1.163.087	1.163.087
Afskrevet tidligere år	224.462	195.385
Årets afskrivning	29.077	29.077
Akkumuleret afskrivning	253.539	224.462
<u>Vandledder, bogført værdi ultimo</u>	<u>909.548</u>	<u>938.625</u>

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.