

Grindsted Vandværk Amba

ÅRSRAPPORT

for

Året 1/1 – 31/12 2017

Indholdsfortegnelse

Ledelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2017	7
Balance pr. 31. december 2017	8-9
Noter	10-12

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for året 1/1 – 31/12 2017 for Grindsted Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 28. februar 2018



Ole Dahl
Forretningsfører

Bestyrelsen:



Arne Nielsen
Formand

Carsten Pedersen
Næstformand



Thomas Juul
Bestyrelsesmedlem



Niels Jørgen Frederiksen
Bestyrelsesmedlem



Peter Bech
Bestyrelsesmedlem

Bendt Grønborg
Generalforsamlingsvalgt
Revisor



Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Grindsted Vandværk Amba.

Jeg har revideret årsregnskabet for Grindsted Vandværk Amba. for regnskabsåret 1. januar 2017–31. december 2017 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor jeg ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskab.

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.

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandling er 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen.

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for selskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vodskov, den 28. februar 2018

TV REVISION



Michael Vilsen
Registreret revisor

CVR: 20080280

Årsberetning

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af vandværkets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling, fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Vandværket hovedaktivitet har i periodens løb været produktion og salg af vand.

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2018.

Der er ikke sket noget efter årsregnskabet afslutning, som væsentlig forrykker vurderingen af vandværkets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Grindsted Vandværk A.m.b.a er aflagt med udgangspunkt i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A regnskaber.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og baseret på historiske værdier og afskrivninger.

Generelt om indretning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

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

Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost efterfølgende.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadato, har fundet sted.

Periodisering af indtægter og udgifter:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt. Omkostninger der er medgået til omsætningen er medtaget i de år hvor indtægten fra salget er medtaget.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver måles til kostpris med fradrag af liniære afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivitet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives over den forventede brugstid, der udgør:

Tekniske anlæg og installationer 40 år

Ledningsnet 35 år

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominelværdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.	Budgettal 2017 kr.
Nettoomsætning	1	415.438	456.952	408.000
Produktionsomkostninger	2	-331.044	-393.059	-247.000
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Bruttoresultat		84.394	63.893	161.000
Distributionsomkostninger	3	-108.631	-110.068	-118.000
Administrationsomkostninger	4	-96.829	-83.779	-136.000
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster		-121.066	-129.954	-93.000
Finansielle indtægter	6	12.855	13.850	13.000
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Årets resultat		-108.211	-116.104	-80.000

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017	2016
		kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	879.920	641.295
Inventar og installationer	8	1.270.922	1.354.133
Vandure	8	393.151	449.315
Materielle anlægsaktiver		<u>2.543.993</u>	<u>2.444.743</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.543.993</u>	<u>2.444.743</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	189.160	192.559
Andre tilgodehavender	10	144.992	150.551
Tilgodehavender i alt		334.152	343.110
Værdipapirer	11	823.050	993.680
Likvide beholdninger		<u>423.849</u>	<u>488.834</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.581.051</u>	<u>1.825.624</u>
Aktiver i alt		<u>4.125.044</u>	<u>4.270.367</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2016	2015
		kr.	kr.
Andelskapital		3.514.795	3.630.899
Overført resultat		-108.211	-116.104
Egenkapital i alt	12	<u>3.406.584</u>	<u>3.514.795</u>
Overdækning		51.680	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	<u>666.780</u>	<u>755.572</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>718.460</u>	<u>755.572</u>
Passiver		<u>4.125.044</u>	<u>4.270.367</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	188.640	189.000
Kubikmeterafgift	215.857	199.220
Bidrag til grundvandsbeskyttelse	59.621	65.532
Tilslutningsbidrag	0	0
Gebyrer m. moms	3.000	3.200
Overdækning	-51.680	0
Netto omsætning i alt	415.438	456.952
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	62.430	207.034
Honorar pasning værket (GSK)	22.000	22.000
El til produktion	16.005	16.099
Hammer Vandværk	39.780	43.552
Vandanalyser og boringskontrol	33.121	11.738
Vand, varme, renovation mv.	1.190	2.104
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	46.063	65.532
Afskrivninger i alt	110.455	25.000
Produktionsomkostninger i alt	331.044	393.059
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	11.292	13.886
Teknisk bistand og rådgivning	14.128	12.971
Afskrivninger i alt	83.211	83.211
Distributionsomkostninger i alt	108.631	110.068
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar kasserer	41.000	41.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	17.706	12.753
Annoncer	1.375	1.636
Telefon og porto	7.154	7.531
IT og opkrævningservice Nets	28.098	22.322
Kontorartikler	0	516
Kontingenter	5.281	5.969
Revisor og anden rådgivning	6.875	6.875
Forsikringer	5.972	5.841
Administrationsvederlag kommunen	-16.632	-20.664
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	96.829	83.779

Årsregnskab 2017
Grindsted Vandværk

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	301	394
Kursgevinster værdipapirer	0	3.610
Udbytte investeringsbeviser	12.554	9.846
Finansielle indtægter i alt	12.855	13.850

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0

Noter til balancen for 2017

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Anlæg	Ledningsnet	Målere
Saldoværdi 1. januar	641.295	1.354.133	449.315
Tilgange	292.916	0	0
Afgang	0	0	0
	<u>934.211</u>	<u>1.354.133</u>	<u>449.315</u>
Årets afskrivninger	54.291	83.211	56.164
Saldoværdi pr. 31. december	<u>879.920</u>	<u>1.270.922</u>	<u>393.151</u>

	2017 kr.	2016 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	189.160	192.559
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>189.160</u>	<u>192.559</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	100.440	150.551
Afgift af ledningsført vand	44.552	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>144.992</u>	<u>150.551</u>

Note 11 Værdipapirer

Investeringsbeviser	<u>823.050</u>	<u>993.680</u>
---------------------	----------------	----------------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	3.514.795	3.630.899
Årets resultat	-108.211	-116.104
Egenkapital 31. december	<u>3.406.584</u>	<u>3.514.795</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	0
Skyldig vandsskat	111.590	139.234
Afgift af ledningsført vand	0	182.035
Gæld forbrugere	314.068	229.542
Øvrige kreditorer	241.122	204.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>666.780</u>	<u>755.572</u>