

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

30. regnskabsår

Gjøl Private Vandværk A.m.b.a

Bygstubben 22, Gjøl
9440 Aabybro

CVR-nr. 37642592

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 30. marts 2017

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af vandværkets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjøl, den 9. marts 2017

Bestyrelse

Mogens Poulsen

Jens Justenlund

Jørn Just

Jacob Bejlegaard

Jan Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gjøl Private Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

- 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.

Aabybro, den 9. marts 2017

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Værket

Gjøl Private Vandværk A.m.b.a
Bygstubben 22, Gjøl
9440 Aabybro

CVR-nr.: 37642592
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mogens Poulsen
Jens Justenlund
Jørn Just
Jacob Bejlegaard
Jan Pedersen

Kasserer

Susanne Westergaard

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Vandværket er i 2016 omdannet fra interessentskab til andelsselskab. Omdannelsen er sket ved overførsel af samtlige aktiver og passiver i Gjøl Private Vandværk I/S til værdierne pr. 31.12.2015, ligesom anvendt regnskabspraksis i interessentskabet er videreført.

Ændring af regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med undtagelse af indførslen af "hvile i sig selv"-princip, hvilket medfører en omplacering af egenkapitalen til gældsforpligtelse, benævnt under/overdækning.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede praksis.

Den anvendte regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen med det forbrug der har været i perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, herunder produktionsomkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, personaleomkostninger, omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg samt distributions- og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Installationer	15 år
Ledningsnet	30 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Overdækning:

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Real. 2016	Budget 2016 (ej revideret)	Real. 2015
INDTÆGTER:			
Salg af vand:	(95.554 m3)	(100.000 m3)	(93.252 m3)
Faste afgifter	284.758	280.000	294.070
Forbrugsafgifter	170.074	170.000	160.273
Målerleje, 100 kr. pr. forbruger	0	57.000	0
Tilslutningsafgifter	10.820	0	40.880
INDTÆGTER I ALT	465.652	507.000	495.223
UDGIFTER			
Drift og vedligehold:			
Løbende vedligehold ledningsnet m.v.	96.212	140.000	140.367
Udskiftning af stophaner og anboringsbøjler	656.898	1.000.000	107.479
Rensning af rentvandstank	0	0	24.308
Landinspektør, opdatering af kort m.v.	0	0	4.500
El-forbrug (netto)	43.941	45.000	42.085
Pasningsaftale, Aabybro Vandværk	27.000	27.000	19.750
Vandprøver	23.186	20.000	22.764
Kvalitetssikring af værket	4.000	4.000	4.000
Vedligehold m.v., ejendommen	12.520	16.000	11.624
DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE, I ALT	863.757	1.252.000	376.877
Øvrige udgifter:			
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse	65.034	65.000	60.617
Mødeudgifter, repræsentation m.v.	25.517	35.000	34.574
Administrationsomkostninger i øvrigt	68.599	55.000	54.540
ØVRIGE UDGIFTER I ALT	159.150	155.000	149.731
1-3 Afskrivninger	107.106	107.000	98.247
UDGIFTER I ALT	1.130.013	1.514.000	624.855
Resultat før renter	-664.361	-1.007.000	-129.632
Renteindtægter	11.290	7.000	41.661
Gebyrer m.v.	-2.037	0	-3.182
Resultat før årsreguleringer	-655.108	-1.000.000	-91.153
Årets over-/underdækning	655.108	1.000.000	91.153
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	AKTIVER		
1	Vandværk	325.973	360
2	Installationer	777.243	844
3	Ledningsnet	<u>150.873</u>	<u>157</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.254.089</u>	<u>1.361</u>
	Tilgode hos forbrugere	930.680	65
	Tilgodehavende moms	22.724	0
	Andre tilgodehavender	<u>8.532</u>	<u>13</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>961.936</u>	<u>78</u>
	Nordjyske Bank	82.058	852
	Spar Nord	463.318	463
	Sparekassen Vendsyssel	757.338	758
	Danske Bank	523.957	513
	Nordea	757.500	758
	Jyske Bank	<u>-20</u>	<u>740</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>2.584.151</u>	<u>4.084</u>
	Aktiver i alt	<u>4.800.176</u>	<u>5.523</u>

Balance 31. december

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital:		
Saldo pr. 1. januar	0	4.869
Overført til konto for overdækning	0	-4.869
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Overdækning	<u>3.486.376</u>	<u>3.778</u>
Langfristet gæld i alt	<u>3.486.376</u>	<u>3.778</u>
Overdækning - budgetteres anvendt 2017	636.000	1.000
Leverandører af varer og tjeneste ydelser	64.280	74
Skyldig moms	0	47
Skyldig afgift, ledningsført vand	597.212	612
Skyldig vedrørende personale	<u>16.308</u>	<u>12</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>1.313.800</u>	<u>1.745</u>
Passiver i alt	<u><u>4.800.176</u></u>	<u><u>5.523</u></u>
5 Pansætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter til årsrapporten

		2016 kr.	2015 t.kr.
1	<u>Vandværk, Bygstubben 22</u>		
	Samlet anskaffelsessum primo	2.017.832	
	Årets tilgang	<u>0</u>	2.018
	Samlet afskrivning primo	1.657.188	
	Årets afskrivning	<u>34.671</u>	<u>1.658</u>
		<u>325.973</u>	<u>360</u>
2	<u>Installationer (nødstrømsanlæg/filteranlæg)</u>		
	Samlet anskaffelsessum primo	999.474	
	Årets tilgang	<u>0</u>	999
	Samlet afskrivning primo	155.599	
	Årets afskrivning	<u>66.632</u>	<u>155</u>
		<u>777.243</u>	<u>844</u>
3	<u>Ledningsnet (hovedledninger)</u>		
	Samlet anskaffelsessum primo	174.085	
	Årets tilgang	<u>0</u>	174
	Samlet afskrivning primo	17.409	
	Årets afskrivning	<u>5.803</u>	<u>17</u>
		<u>150.873</u>	<u>157</u>
4	<u>Overdækning</u>		
	Overdækning pr. 1. januar	4.777.484	4.869
	Årets over-/underdækning	<u>-655.108</u>	<u>-91</u>
		<u>4.122.376</u>	<u>4.778</u>
	Indregnet i næste års budget	636.000	1.000
	Rest	<u>3.486.376</u>	<u>3.778</u>
		<u>4.122.376</u>	<u>4.778</u>
5	<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>		
	Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser		
6	<u>Eventualposter</u>		
	Der er ingen eventualforpligtelser m.v.		