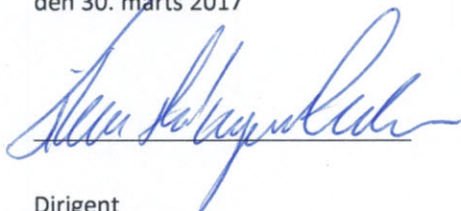


Andelsselskabet Gislinge Vandværk

CVR-nummer 18 50 86 13

Årsrapport 2016

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



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Stamoplysninger

Vandværk

Andelsselskabet Gislinge Vandværk
Birkekær 46
4532 Gislinge

Telefon:	6181 9671
Hjemmeside:	www.gislingevand.dk
E-mail:	info@gislingevand.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	18 50 86 13
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Niels Ravn Nielsen, formand
Tom Jensen, næstformand
Arne Sørensen, kasserer
Bøje Jensen
Kim Nielsen

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland Asnæs

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Maj-Britt Thrane

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme samt vandværkets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, 7. marts 2017

Bestyrelsen:

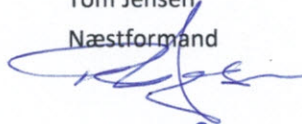
Niels Ravn Nielsen

Formand



Tom Jensen

Næstformand

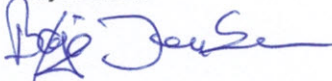


Arne Sørensen

Kasserer



Bøje Jensen



Kim Nielsen



Generalforsamlings valgte revisorer

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2015, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Likvide beholdninger er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Gislinge, den 7. marts 2017

Lars Enevoldsen

Anker Hansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Andelsselskabet Gislinge Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Gislinge Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

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 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:

Den uafhængige revisors påtegning

- 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 selskabets 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.

Holbæk, 7. marts 2017

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen

Partner, registreret revisor

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.071.799	1.058
2	Andre driftsindtægter	40.188	12
3	Produktionsomkostninger	-1.442.729	-484
	Dækningsbidrag	-330.742	587
	Salgsfremmende omkostninger	-559	0
4	Administrationsomkostninger	-100.690	-178
5	Personaleomkostninger	-136.389	-107
	Resultat før finansielle poster	-568.380	301
6	Finansielle indtægter	102.379	67
	Finansielle omkostninger	-599	0
	Årets resultat	-466.600	368
Forslag til resultatdisponering:			
	Anvendt af hensættelserne	0	-500
	Årets henlæggelse	0	500
	Overdækning	-466.600	368
	Resultatdisponering i alt	-466.600	368

		2016	2015
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
7	Grunde og bygninger	833.843	669
	Materielle anlægsaktiver	833.843	669
	Anlægsaktiver i alt	833.843	669
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.555	50
	Periodeafgrænsningsposter	12.276	0
	Tilgodehavender	95.831	50
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.806.420	1.753
	Værdipapirer og kapitalandele	1.806.420	1.753
10	Likvide beholdninger	1.733.448	2.609
	Omsætningsaktiver i alt	3.635.698	4.412
	Aktiver i alt	4.469.541	5.080

		2016	2015
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
11	Andre hensatte forpligtelser	500.000	500
	Andre reserver i alt	500.000	500
	Overdækning	3.534.190	4.001
	Langfristet gæld i alt	3.534.190	4.001
	Kreditinstitutter	349	0
12	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.627	156
13	Skyldig moms	29.936	42
14	Anden gæld	368.440	382
	Kortfristede gældsforpligtelser	435.351	580
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.469.541	5.080
	Passiver i alt	4.469.541	5.080
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	365.315	365
Tilslutningsbidrag	0	6
Salg af vand, forbrugere	373.729	406
Salg til Vandfællesskabet NV	332.753	283
Vandskat overført afregning	-608.469	-661
Vandafgift opkrævet	608.471	661
Nettoomsætning i alt	1.071.799	1.058
2 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	6.600	3
Gebyr aflæsning og flytning	15.895	10
Holbæk forsyning aflæsningsgodtgørelse	17.693	0
Kassedifferencer	0	0
Andre driftsindtægter i alt	40.188	12
3 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	81.512	38
Vedligeholdelse målere	0	15
El-forbrug	156.461	170
El, refunderet	-76.594	-83
Vedligeholdelse og anskaffelser, bygning og areal	1.177.567	211
Forsikringer	11.163	18
Ejendomsskatter	1.621	2
Andre udgifter ved produktion	71.479	88
Vandanalyse	19.520	26
Produktionsomkostninger i alt	1.442.729	484

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	100	1
EDB-omkostninger	20.935	49
Telefon	726	0
Informationssøgning	6.168	7
Gebyrer	4.624	10
Porto	1.940	1
Revisorhonorar	21.000	21
Revisorhonorar, sidste år	4.000	21
Regnskabsassistance	4.000	43
Kontingenter uden moms	7.347	2
Gaver og blomster	200	3
Kassedifferencer u/moms	4.204	0
Møder	25.445	20
Administrationsomkostninger i alt	100.690	178
5 Personaleomkostninger		
Formand	20.000	20
Kasserer	18.000	24
Vandværkspasser	49.400	52
Bogføringsassistance Tom Jensen	18.000	10
Regulering af afsat løn	10.000	0
Løn og gager	115.400	106
Kursusomkostninger, bøger og lignende	19.273	0
Befordringsgodtgørelse	1.716	1
Øvrige personaleomkostninger	20.989	1
Personaleomkostninger i alt	136.389	107
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	1.649	2
Renteindtægt, obligationer	2.279	65
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, omsætningsaktiver skattepligtig	98.451	0
Finansielle indtægter i alt	102.379	67

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
7 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	668.883	669
Tilgang i årets løb	164.960	0
Kostpris 31. december	833.843	669
Grunde og bygninger i alt	833.843	669
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Mellemværende forbrugere	963	14
Tilgodehavende VN	18.912	24
Hensat tilgodehavende VN - i forhold til leveret mængde	63.680	12
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	83.555	50
9 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Realkredit Danmark 73D 2038 nom.	225.637	247
Bankinvest Virk. Obl.	696.215	697
Bankinvest Højrente	478.643	444
Bankinvest EM Obl. lokalv.	405.925	365
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	1.806.420	1.753
10 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland 1016488	1.733.448	2.609
Likvide beholdninger i alt	1.733.448	2.609
11 Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensættelser, primo	500.000	500
Hensat	0	500
Anvendt	0	-500
Andre hensatte forpligtelser i alt	500.000	500

Noter		2016	2015
		DKK	1.000 DKK
12	Leverandører af varer og tjenesteydelser		
	Leverandører af tjenesteydelse	11.573	135
	Skattekontoen	54	0
	Revisorhonorar	25.000	21
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	36.627	156
13	Skyldig moms		
	Skyldig moms, primo	41.663	-109
	Udgående moms	416.395	430
	Indgående moms	-399.481	-168
	Elafgift	-76.594	-91
	Afregnet moms	47.953	-20
	Skyldig moms i alt	29.936	42
14	Anden gæld		
	Skyldig A-skat mv.	15.358	15
	Skyldig løn og gage	44.000	34
	Skyldig vandskat	310.169	333
	Korrektion vandskat ej afregnet endnu	-1.088	0
	Anden gæld i alt	368.440	382
15	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån m.v.

Over- eller underdækning

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter alene bygninger og grunde, der primo året 2015 havde en bogført værdi på DKK 668.883. Indeværende og tidligere års anlægsinvestering er løbende omkostningsført i resultatopgørelsen i anskaffelsesårene.

Der afskrives ikke på ejendom og grunde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Over- og underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- og underdækning (se afsnit om resultatdisponering).

Overdækning er et udtryk for at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- og underdækning (se afsnit om resultatdisponering).

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.