

Andelsselskabet Gislinge Vandværk

CVR-nummer 18508613

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den 20. marts 2018



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:	http://www.gislingevand.dk/
E-mail:	info@gislingevand.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	18508613
Regnskabsperiode:	1. januar 2017 - 31. december 2017

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

Den uafhængige revisors påtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017.

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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 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.

Gislinge, 7. marts 2018

Direktionen:

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 2017, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Gislinge, den 20. 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 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Holbæk, 7. marts 2018

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gerl Jensen
Partner, registreret revisor
mne5742

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	989.924	1.072
2	Andre driftsindtægter	43.593	40
3	Produktionsomkostninger	-1.099.648	-1.443
	Dækningsbidrag	-66.131	-331
	Salgsfremmende omkostninger	-591	-1
	Lokaleomkostninger	-1.300	0
4	Administrationsomkostninger	-102.743	-101
5	Personaleomkostninger	-153.471	-136
	Resultat før finansielle poster	-324.236	-568
6	Finansielle indtægter	48.505	102
	Finansielle omkostninger	-168	-1
	Årets resultat	-275.898	-467
Forslag til resultatdisponering:			
	Overdækning	-275.898	-467
	Resultatdisponering i alt	-275.898	-467

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
7	Grunde og bygninger	833.843	834
	Materielle anlægsaktiver	833.843	834
	Anlægsaktiver i alt	833.843	834
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.290	84
	Andre tilgodehavender	51.829	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.604	12
	Tilgodehavender	102.723	96
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.790.624	1.806
	Værdipapirer og kapitalandele	1.790.624	1.806
10	Likvide beholdninger	1.677.157	1.733
	Omsætningsaktiver i alt	3.570.504	3.636
	Aktiver i alt	4.404.347	4.470

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overdækning	3.258.292	3.534
	Langfristet gæld i alt	3.258.292	3.534
11	Andre hensatte forpligtelser	500.000	500
	Hensatte forpligtelser	500.000	500
	Kreditinstitutter	0	0
12	Leverandører af varer og tjenesteydelser	252.070	37
13	Skyldig moms	3.933	30
14	Anden gæld	390.052	368
	Kortfristede gældsforpligtelser	646.056	435
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.146.056	935
	Passiver i alt	4.404.347	4.470
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	367.307	365
Salg af vand, forbrugere	399.881	374
Salg til Vandfællesskabet NV	222.733	333
Vandskat overført afregning	-600.562	-608
Vandafgift opkrævet	600.565	608
Nettoomsætning i alt	989.924	1.072
2 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	11.182	7
Gebyr aflæsning og flytning	14.440	16
Holbæk Forsyning aflæsningsgodtgørelse	17.971	18
Andre driftsindtægter i alt	43.593	40
3 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	362.209	82
El-forbrug	151.248	156
El-refunderet	-78.815	-77
Vedligeholdelse og anskaffelser, bygning og areal	537.953	1.178
Forsikringer	11.583	11
Ejendomsskatter	1.790	2
Andre udgifter ved produktion	76.829	71
Vandanalyse	36.852	20
Produktionsomkostninger i alt	1.099.648	1.443

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	2.427	0
EDB-omkostninger	33.081	21
Telefon	750	1
Informationssøgning	4.471	6
Gebyrer	4.935	5
Porto	8.430	2
Revisorhonorar	21.000	21
Revisorhonorar, sidste år	1.450	4
Regnskabsassistance	4.000	4
Kontingenter uden moms	7.977	7
Gaver og blomster	763	0
Kassedifferencer uden moms	646	4
Møder	12.812	25
Administrationsomkostninger i alt	102.743	101
5 Personaleomkostninger		
Formand	28.000	20
Kasserer	24.000	18
Vandværkspasser	57.900	49
Bogføringsassistance Tom Jensen	5.200	18
Regulering af afsat produktionsløn	37.700	10
Løn og gager	152.800	115
Kursusomkostninger, bøger og lignende	0	19
Befordringsgodtgørelse	671	2
Øvrige personaleomkostninger	671	21
Personaleomkostninger i alt	153.471	136
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	0	2
Renteindtægt, obligationer	1.624	2
Aktieindkomst	39.989	0
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, omsætningsaktiver skattepligtig	6.892	98
Finansielle indtægter i alt	48.505	102

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
7 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	833.843	669
Tilgang i årets løb	0	165
Kostpris 31. december	<u>833.843</u>	<u>834</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>833.843</u>	<u>834</u>
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Mellemværende forbrugere	2.023	1
Tilgodehavende VN	19.186	19
Hensat tilgodehavende VN - i forhold til leveret mængde	<u>15.081</u>	<u>64</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>36.290</u>	<u>84</u>
9 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Realkredit Danmark 73D 2038 nom.	203.032	226
Bankinvest Virk. Obl	691.404	696
Bankinvest Højrente	495.727	479
Bankinvest EM OBL. lokalv.	<u>400.462</u>	<u>406</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.790.624</u>	<u>1.806</u>
10 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland 1016488	<u>1.677.157</u>	<u>1.733</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.677.157</u>	<u>1.733</u>
11 Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensættelser, primo	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Andre hensatte forpligtelser i alt	<u>500.000</u>	<u>500</u>
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelse	227.070	12
Skattekontoen	0	0
Revisorhonorar	<u>25.000</u>	<u>25</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>252.070</u>	<u>37</u>

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
13 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	29.936	42
Udgående moms	417.875	416
Indgående moms	-311.033	-399
Elafgift	-78.815	-77
Overført til omsætningsaktiver	51.829	0
Afregnet moms	-105.858	48
Skyldig moms i alt	3.933	30
14 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	14.259	15
Skyldig løn og gage	81.700	44
Skyldig vandskat	295.181	310
Korrektion vandskat ej afregnet endnu	-1.088	-1
Anden gæld i alt	390.052	368
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 med videre.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre 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 samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen med videre.

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 indtægter fratrukket årets omkostninger – årets resultat.

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 anskaffelsesårerne.

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 "Finansielle indtægter".

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.