

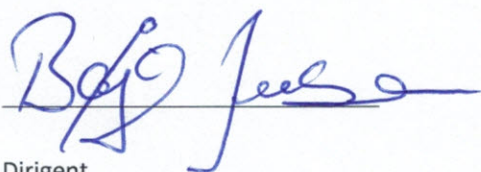
Andelsselskabet Gislinge Vandværk

CVR-nummer 18508613

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling

den 25 / 3 2019



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.gislinge vand.dk
E-mail:	info@gislinge vand.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	18508613
Regnskabsperiode:	1. januar 2018 - 31. december 2018

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 2018.

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

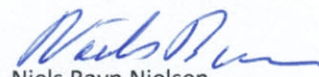
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, 26. februar 2019

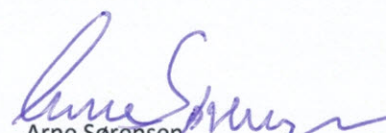
Bestyrelsen:



Niels Ravn Nielsen
Formand

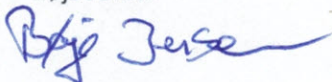


Tom Jensen
Næstformand



Arne Sørensen
Kasserer

Bøje Jensen



Kim Nielsen

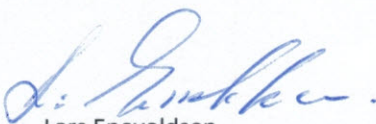


Generalforsamlings valgte revisorer

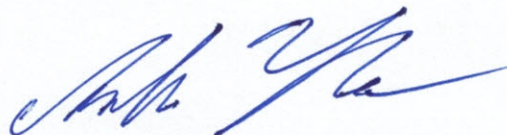
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Gislinge, 26. februar 2019



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 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets 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 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:

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 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, 26. februar 2019

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343


Gert Jensen
Partner, registreret revisor
mne5742

		2018	2017
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.229.059	990
2	Andre driftsindtægter	53.199	44
3	Produktionsomkostninger	-779.327	-1.100
	Dækningsbidrag	502.931	-66
	Salgsfremmende omkostninger	-634	-1
	Lokaleomkostninger	0	-1
4	Administrationsomkostninger	-147.891	-103
5	Personaleomkostninger	-147.943	-153
	Resultat før finansielle poster	206.463	-324
6	Finansielle indtægter	104.499	49
7	Finansielle omkostninger	-155.555	0
	Årets resultat	155.407	-276
Forslag til resultatdisponering:			
	Overdækning	155.407	-276
	Resultatdisponering i alt	155.407	-276

		2018	2017
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
8	Grunde og bygninger	833.843	834
	Materielle anlægsaktiver	833.843	834
	Anlægsaktiver i alt	833.843	834
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.777	2
10	Andre tilgodehavender	55.705	86
	Periodeafgrænsningsposter	0	15
	Tilgodehavender	140.482	103
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.606.579	1.791
	Værdipapirer og kapitalandele	1.606.579	1.791
12	Likvide beholdninger	1.851.840	1.677
	Omsætningsaktiver i alt	3.598.902	3.571
	Aktiver i alt	4.432.745	4.404

		2018	2017
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
13	Hensættelser til nyanskaffelser og renovering	500.000	500
	Andre reserver i alt	500.000	500
	Overdækning	3.413.699	3.258
	Langfristet gæld i alt	3.413.699	3.258
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.562	252
15	Skyldig moms	106.821	4
16	Anden gæld	366.663	390
	Kortfristede gældsforpligtelser	519.046	646
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.019.046	1.146
	Passiver i alt	4.432.745	4.404
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	366.395	367
Tilslutningsbidrag	154.600	0
Salg af vand, forbrugere	404.751	400
Salg til Vandfællesskabet NV	303.311	223
Vandskat overført afregning	-648.740	-601
Vandafgift opkrævet	648.742	601
Nettoomsætning i alt	1.229.059	990
2 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr	13.475	11
Gebyr aflæsning og flytning	17.040	14
Holbæk Forsyning aflæsningsgodtgørelse	22.684	18
Andre driftsindtægter i alt	53.199	44
3 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	376.419	362
El - forbrug	170.470	151
El - refunderet	-85.463	-79
Vedligeholdelse og anskaffelser, bygning og areal	250.976	538
Forsikringer	10.743	12
Ejendomsskatter	1.738	2
Andre udgifter ved produktion	29.849	77
Vandanalyse	24.594	37
Produktionsomkostninger i alt	779.327	1.100

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	2.154	2
EDB-omkostninger	70.721	33
Telefon	3.511	1
Informationssøgning	1.683	4
Gebyrer	4.820	5
Porto	6.950	8
Revisorhonorar	27.000	21
Revisorhonorar, sidste år	1.500	1
Regnskabsassistance	0	4
Kontingenter uden moms	8.840	8
Gaver og blomster	2.016	1
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	3.428	0
Kassedifferencer uden moms	0	1
Møder	15.268	13
Administrationsomkostninger i alt	147.891	103
5 Personaleomkostninger		
Formand	28.000	28
Kasserer	24.000	24
Vandværkspasser	52.400	58
Bogføringsassistance	126.415	5
Difference løn tidligere år	-2.633	0
Skyldig løn, primo	-81.700	-44
Skyldig løn, ultimo	0	82
Løn og gager	146.482	153
Befordringsgodtgørelse	1.461	1
Øvrige personaleomkostninger	1.461	1
Personaleomkostninger i alt	147.943	153
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, obligationer	1.253	2
Aktieindkomst	103.246	40
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, omsætningsaktiver skattepligtig	0	7
Finansielle indtægter i alt	104.499	49

Noter	2018 DKK	2017 1.000 DKK
7 Finansielle omkostninger		
Renter, skat	158	0
Dagsværdiregulering af værdipapirer	155.397	0
Finansielle omkostninger i alt	155.555	0
8 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	833.843	834
Kostpris 31. december	833.843	834
Grunde og bygninger i alt	833.843	834
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Mellemværende forbrugere	88.205	2
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-3.428	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	84.777	2
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende VN	22.130	19
Hensat tilgodehavende VN - i forhold til leveret mængde	33.575	15
Andre tilgodehavender i alt	55.705	34
11 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Realkredit Danmark 73D 2038 nom.	173.781	203
BankInvest Virksomhedsobligationer	662.366	691
BankInvest Højrente	390.182	496
BankInvest EM Obligationer Lokalvaluta	380.250	400
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	1.606.579	1.791
12 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland 1016488	1.851.840	1.677
Likvide beholdninger i alt	1.851.840	1.677

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
13 Hensættelser til nyanskaffelser og renovering		
Hensættelser, primo	500.000	500
Hensættelser til nyanskaffelser og renovering i alt	500.000	500
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelse	18.559	227
Skattekontoen	3	0
Revisorhonorar	27.000	25
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	45.562	252
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-47.895	30
Udgående moms	473.883	418
Indgående moms	-237.812	-311
Elafgift	-85.463	-79
Overført til omsætningsaktiver	0	52
Afregnet moms	4.108	-106
Skyldig moms i alt	106.821	4
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	22.682	14
Skyldig løn og gage	0	82
Skyldig vandskat	309.811	295
Korrektion vandskat ej afregnet endnu	34.170	-1
Anden gæld i alt	366.663	390
17 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
18 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 regskabspost 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 fratrasket årets omkostninger – årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter alene bygninger og grunde, der har en bogført værdi på DKK 833.843. Indeværende og tidligere års anlægsinvestering - ledningsnet, borer og tekniske installationer - 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 nominal 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.

Andre reserver

Under "andre reserver" indregnes beløb reserveret til fremtidige fornyelser og renovering i overensstemmelse med generalforsamlingsbeslutning.

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.