

Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 34 78 09 19

Årsrapport

2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. o/o Jens Ole Madsen Buen 34 7321 Gadbjerg CVR-nr.: 34 78 09 19 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jens Ole Madsen, formand Erik Tang, næstformand Flemming Sølund, kasserer Hans Thomsen, sekretær Christen Christensen Peter Tang Jens Karl Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Nytorv 10 7323 Give

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadbjerg, den 29. februar 2016



Jens Ole Madsen
formand



Jens Karl Jensen
næstformand



Flemming Sølund
kasserer



Hans Thomsen
sekretær



Christen Christesen

Peter Tang



Erik Tang

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Give, den 29. februar 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Bjørne Ulrik Pedersen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt selskabets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Forbrugsafgifter indtægtsføres efter den enkelte kundes forbrug opgjort på grundlag af måler aflæsning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat

Selskabet er fritaget for skattepligt i henhold til Selskabsskattelovens § 3, nr. 4a, da selskabet ikke er omfattet af Vandforsyningsloven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, boringer, ledningsnettet samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og maskiner	40 år
Filteranlæg	20 år
Boringer	30 år
Ledningsnettet	20 år
Edb-programmer	4 år

Levetiderne er vurderet fra det oprindelige anskaffelsestidspunkt i I/S Gadbjerg Vandværk. Afskrivningsprofilen er fortsat efter omdannelsen til Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

Aktiver med en kostpris på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Indtægter	544.994	543.064
2 Produktionsomkostninger	(165.543)	(165.297)
3 Administration og øvrige omkostninger	(163.989)	(230.097)
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	215.462	147.670
4 Afskrivninger	(184.051)	(210.561)
Resultat før finansielle poster	31.411	(62.891)
5 Finansielle indtægter	24.160	29.825
ÅRETS RESULTAT	55.571	(33.066)
Resultatdisponering		
Overført til egenkapitalen	55.571	(33.066)
	55.571	(33.066)

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
6 Bygninger	1.501.452	1.608.104
7 Boringer	622.692	594.865
8 Ledninger og installationer	784.499	834.128
9 Edb	0	4.597
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.908.643</u>	<u>3.041.694</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Forbrugsafregninger, netto	0	37.780
Tilgodehavende moms	0	62.543
Forudbetalinger og øvrige tilgodehavender	4.902	4.249
Tilgodehavender	<u>4.902</u>	<u>104.572</u>
10 Likvide midler	<u>1.273.784</u>	<u>946.207</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.278.686</u>	<u>1.050.779</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.187.329</u>	<u>4.092.473</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
11 Egenkapital	<u>3.972.093</u>	<u>3.916.522</u>
EGENKAPITAL	<u>3.972.093</u>	<u>3.916.522</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Forbrugsafregninger, netto	7.688	0
Skyldig moms	39.624	0
Skyldige omkostninger og vandskat	167.924	175.951
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>215.236</u>	<u>175.951</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.187.329</u>	<u>4.092.473</u>

NOTER

Note	2015	2014
1 INDTÆGTER		
Vandafgift	511.146	531.344
Tilslutningsafgifter	23.723	0
Indgåede gebyrer	6.525	9.460
Rabat til storforbrugere	0	(1.340)
Lejeindtægt	3.600	3.600
	544.994	543.064
Opkrævet afgift (46.995 m ³)	306.874	315.922
Afregnet afgift (46.995 m ³)	(306.874)	(315.922)
	544.994	543.064
 2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	10.625	53.451
Køb vandmålere	0	15.000
Reparation og vedligeholdelse af værket	89.309	64.037
Vandprøver	11.266	9.705
Landinspektørudgifter	16.933	0
El	37.410	23.104
	165.543	165.297

NOTER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 ADMINISTRATION OG ØVRIGE OMKOSTNINGER		
Bestyrelseshonorar	36.000	28.000
Godtgørelse bestyrelse	4.000	7.191
Kursusudgifter	700	1.150
Telefon og internet	5.523	5.528
Forsikringer og kontingenter	11.493	12.079
Edb-omkostninger	14.181	15.595
Regnskabsassistance Give Vandværk A.m.b.A.	48.600	49.491
Revision og regnskabsmæssig assistance	16.500	16.500
Revision, regulering afsat skyldigt beløb	1.500	0
Porto, fragt og gebyrer	7.332	6.069
Annoncer	1.248	2.335
Blade og tidsskrifter	1.470	1.440
Kontorartikler og tryksager	32	1.056
Generalforsamling og mødeudgifter	8.280	6.586
Jubilæum	0	35.082
Kortlægning / optegnelser	7.167	22.285
Kvalitetssikring	0	18.750
Tab på debitorer	0	892
Diverse	(37)	68
	<u>163.989</u>	<u>230.097</u>
4 AFSKRIVNINGER		
Bygninger	106.652	106.505
Boringer	23.173	21.325
Ledninger og installationer	49.629	77.955
Edb	4.597	4.776
	<u>184.051</u>	<u>210.561</u>
5 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægt Den Jyske Sparekasse	11	548
Renteindtægt Gadbjerg Sogns Gensidige Hjælpeforening	24.149	29.277
	<u>24.160</u>	<u>29.825</u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6 BYGNINGER		
Kostpris 1. januar	2.248.679	1.634.677
Tilgang i regnskabsåret	0	614.002
Kostpris 31. december	2.248.679	2.248.679
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	640.575	534.070
Årets afskrivninger	106.652	106.505
Akkumulerede afskrivninger 31. december	747.227	640.575
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.501.452	1.608.104
7 BORINGER		
Kostpris 1. januar	800.497	769.497
Tilgang i regnskabsåret	51.000	31.000
Kostpris 31. december	851.497	800.497
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	205.632	184.307
Årets afskrivninger	23.173	21.325
Akkumulerede afskrivninger 31. december	228.805	205.632
Regnskabsmæssig værdi 31. december	622.692	594.865
8 LEDNINGER OG INSTALLATIONER		
Kostpris 1. januar	3.956.377	3.956.377
Kostpris 31. december	3.956.377	3.956.377
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	3.122.249	3.044.294
Årets afskrivninger	49.629	77.955
Akkumulerede afskrivninger 31. december	3.171.878	3.122.249
Regnskabsmæssig værdi 31. december	784.499	834.128

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9 EDB		
Kostpris 1. januar	85.597	85.597
Kostpris 31. december	85.597	85.597
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	81.000	76.224
Årets afskrivninger	4.597	4.776
Akkumulerede afskrivninger 31. december	85.597	81.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	4.597
10 LIKVIDE MIDLER		
Den Jyske Sparekasse	359.731	161.703
Gadbjerg Sogns Gensidige Hjelpeforening	914.053	784.504
	1.273.784	946.207
Indestående i Gadbjerg Sogns Gensidige Hjelpeforening er ikke omfattet af sædvanlig indskydergaranti.		
11 EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	3.916.522	3.949.588
Årets resultat	55.571	(33.066)
Egenkapital 31. december	3.972.093	3.916.522