

Tlf.: 76 87 11 00
ejstrupholm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Søndergade 1-3
DK-7361 Ejstrupholm
CVR-nr. 20 22 26 70

GADBJERG VANDVÆRK A.M.B.A.
C/O JENS OLE MADSEN, BUEN 34, 7321 GADBJERG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent

CVR-NR. 34 78 09 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. c/o Jens Ole Madsen Buen 34 7321 Gadbjerg
	CVR-nr.: 34 78 09 19 Stiftet: 3. januar 2013 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Ole Madsen, formand Jens Karl Jensen, næstformand Flemming Sølund, kasserer Hans Thomsen Christen Christensen Peter Tang Erik Tang Benny Stephansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 1-3 7361 Ejstrupholm
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Nytov 10 7323 Give

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadbjerg, den 6. marts 2019

Bestyrelse:

Jens Ole Madsen
Formand

Jens Karl Jensen
Næstformand

Flemming Sølund
Kasserer

Hans Thomsen

Christen Christensen

Peter Tang

Erik Tang

Benny Stephansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ejerne af Gadbjerg Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 selskabet 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 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformationer 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 selskabet 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 ledelsen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ejstrupholm, den 6. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23368

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er som tidligere år levering af vand til værkets brugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller af specielle økonomiske forhold.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	547.702	471.110
Produktionsomkostninger.....	2	-165.404	-110.982
Administrationsomkostninger.....	3	-187.441	-165.100
DÆKNINGSBIDRAG		194.857	195.028
Af- og nedskrivninger.....	5	-226.255	-194.988
DRIFTSRESULTAT		-31.398	40
Andre finansielle indtægter.....	6	31.398	0
Andre finansielle omkostninger.....	7	0	-40
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		1.181.937	1.288.442
Boringer, malere og EDB.....		936.923	820.413
Ledninger og installationer.....		696.405	686.079
Materielle anlægsaktiver.....	8	2.815.265	2.794.934
ANLÆGSAKTIVER.....		2.815.265	2.794.934
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		32.495	61.618
Andre tilgodehavender.....	9	1.102.196	1.039.869
Tilgodehavender.....		1.134.691	1.101.487
Likvide beholdninger.....	10	514.357	450.161
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.649.048	1.551.648
AKTIVER.....		4.464.313	4.346.582
PASSIVER			
Overdækning pr. 31. december.....		4.261.545	4.125.984
Langfristede gældsforpligtelser.....		4.261.545	4.125.984
Anden gæld.....	11	202.768	220.598
Kortfristede gældsforpligtelser.....		202.768	220.598
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.464.313	4.346.582
PASSIVER.....		4.464.313	4.346.582

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgift.....	527.190	532.293	
Gebyrer mv.....	5.003	8.575	
Salg måleroplysninger.....	10.475	10.888	
Lejeindtægt.....	3.600	3.600	
Tilslutningsafgifter.....	136.995	0	
Overdækning/underdækning (- = overdækning).....	-135.561	-84.246	
	547.702	471.110	
 Produktionsomkostninger			 2
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet.....	42.665	11.644	
Reparation og vedligeholdelse af værket.....	64.730	44.392	
Vandprøver og vandindvinding.....	18.182	14.540	
Landinspektørudgifter.....	6.686	7.712	
Køb og kontrol af målere.....	1.183	674	
El.....	31.958	32.020	
	165.404	110.982	
 Administrationsomkostninger			 3
Bestyrelseshonorar.....	36.000	36.000	
Omkostningsgodtgørelse bestyrelse.....	4.471	5.109	
Kursusudgifter.....	360	2.325	
Telefon og internet.....	7.293	6.527	
Regnskabsmæssig assistance.....	49.110	48.840	
Revision.....	17.850	17.100	
Forsikringer og kontingenter.....	11.436	10.803	
Annoncer.....	1.485	2.773	
Blade og tidsskrifter.....	1.581	1.530	
Edb-omkostninger.....	33.779	15.104	
Nets og gebyrer.....	7.159	7.059	
Kontorartikler og tryksager.....	901	900	
Generalforsamling og møder.....	7.429	6.696	
Gaver og blomster.....	536	0	
Rengøring og diverse.....	339	572	
Kortlægning og optegnelser.....	7.712	3.762	
	187.441	165.100	
 Personaleomkostninger			 4
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Af- og nedskrivninger			5
Bygninger.....	106.505	106.505	
Ledninger og installationer.....	52.344	49.210	
Boringer og målere.....	53.874	39.273	
Edb.....	13.532	0	
	226.255	194.988	
Andre finansielle indtægter			6
Rente Gadbjerg Sogns Gensidige Hjælpeforening.....	31.398	0	
	31.398	0	
Andre finansielle omkostninger			7
Banklån.....	0	40	
	0	40	
Materielle anlægsaktiver			8
	Grunde og bygninger	Boringer, målere og EDB	Ledninger og installationer
Kostpris 1. januar 2018.....	2.248.679	1.111.510	3.956.377
Tilgang.....	0	183.917	65.670
Kostpris 31. december 2018.....	2.248.679	1.295.427	4.022.047
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	960.237	291.097	3.270.298
Årets afskrivninger	106.505	67.406	52.344
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	1.066.742	358.503	3.322.642
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..	1.181.937	936.924	699.405
Andre tilgodehavender			9
Gadbjerg Sogns Gensidige Hjælpeforening.....	1.074.712	1.039.714	
Moms.....	27.484	155	
	1.102.196	1.039.869	
Likvide beholdninger			10
Indestående i pengeinstitutter.....	514.357	450.161	
	514.357	450.161	
Anden gæld			11
Skyldige omkostninger.....	37.447	49.710	
Vandskat.....	165.321	170.888	
	202.768	220.598	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration og ledelse

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, boringer, ledningsnettet samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid
Bygninger.....	10-40 år
Filteranlæg.....	20 år
Boringer.....	30 år
Ledningsnettet.....	20 år
EDB og målere.....	4-16 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Overdækning

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- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

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