

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.

BUEN 34, 7321 GADBJERG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

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. Buen 34 7321 Gadbjerg
	CVR-nr.: 34 78 09 19 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Ole Madsen, Formand Jens Karl Jensen, Næstformand Flemming Sølund, Kasserer Hans Thomsen, Sekretær Christen Christensen Peter Tang Erik Tang
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 1-3 7361 Ejstrupholm
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Nytorv 10 7323 Give

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a..

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Gadbjerg, den 2. marts 2018

Bestyrelse:

Jens Ole Madsen
Formand

Jens Karl Jensen
Næstformand

Flemming Sølund
Kasserer

Hans Thomsen
Sekretær

Christen Christensen

Peter Tang

Erik Tang

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab, herunder noteoplysningerne, samt om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af det interne årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ejstrupholm, den 2. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23368

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	2017 kr.	2016 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	471.110	488.263
Produktionsomkostninger.....	2	-110.982	-162.046
Administrationsomkostninger.....	3	-165.100	-167.741
DÆKNINGSBIDRAG		195.028	158.476
Af- og nedskrivninger.....	5	-194.988	-178.737
DRIFTSRESULTAT		40	-20.261
Andre finansielle indtægter.....	6	0	20.261
Andre finansielle omkostninger.....	7	-40	0
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		1.288.442	1.394.946
Boringer og målere.....		820.413	599.674
Ledninger og installationer		686.079	735.289
Materielle anlægsaktiver.....	8	2.794.934	2.729.909
ANLÆGSAKTIVER.....		2.794.934	2.729.909
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		61.618	18.244
Andre tilgodehavender.....	9	1.039.714	1.034.314
Tilgodehavender.....		1.101.332	1.052.558
Likvide beholdninger	10	450.161	484.531
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.551.493	1.537.089
AKTIVER.....		4.346.427	4.266.998
PASSIVER			
Overdækning pr. 31. december.....		4.125.984	4.041.738
Langfristede gældsforpligtelser.....		4.125.984	4.041.738
Anden gæld.....	11	220.443	225.260
Kortfristede gældsforpligtelser.....		220.443	225.260
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.346.427	4.266.998
PASSIVER.....		4.346.427	4.266.998

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgift	532.293	530.490	
Gebyrer mv.....	8.575	9.920	
Salg måleroplysninger.....	10.888	13.900	
Lejeindtægt.....	3.600	3.600	
Overdækning/underdækning (- = overdækning).....	-84.246	-69.647	
	471.110	488.263	
 Produktionsomkostninger			 2
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet.....	11.644	8.593	
Reparation og vedligeholdelse af værket.....	44.392	61.024	
Vandprøver og vandindvinding.....	14.540	7.833	
Landinspektørudgifter.....	7.712	7.586	
Køb og kontrol af målere.....	674	40.663	
El.....	32.020	36.347	
	110.982	162.046	
 Administrationsomkostninger			 3
Bestyrelseshonorar.....	36.000	36.000	
Omkostningsgodtgørelse bestyrelse.....	5.109	5.463	
Kursusudgifter.....	2.325	0	
Telefon og internet.....	6.527	5.667	
Regnskabsmæssig assistance.....	48.840	48.750	
Revision.....	17.100	16.500	
Forsikringer og kontingenter.....	10.803	10.925	
Annoncer.....	2.773	1.522	
Blade og tidsskrifter.....	1.530	1.500	
Edb-omkostninger.....	15.104	27.867	
Nets og gebyrer.....	7.059	5.933	
Kontorartikler og tryksager.....	900	900	
Generalforsamling og møder.....	6.696	6.224	
Gaver og blomster.....	0	265	
Rengøringsartikler.....	572	203	
Kortlægning og optegnelser.....	3.762	0	
Diverse.....	0	22	
	165.100	167.741	
 Personaleomkostninger			 4
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016: 1)			

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Af- og nedskrivninger			5
Bygninger	106.505	106.505	
Ledninger og installationer	49.210	49.210	
Boringer og målere.....	39.273	23.022	
	194.988	178.737	
Andre finansielle indtægter			6
Rente Gadbjerg Sogns Gensidige Hjelpeforening.....	0	20.261	
	0	20.261	
Andre finansielle omkostninger			7
Banklån.....	40	0	
	40	0	
Materielle anlægsaktiver			8
	Grunde og bygninger	Boringer og målere	Ledninger og installationer
Kostpris 1. januar 2017	2.248.679	851.497	3.956.377
Tilgang.....	0	260.013	0
Kostpris 31. december 2017.....	2.248.679	1.111.510	3.956.377
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	853.732	251.824	3.221.088
Årets afskrivninger	106.505	39.273	49.210
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	960.237	291.097	3.270.298
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	1.288.442	820.413	686.079
Andre tilgodehavender			9
Gadbjerg Sogns Gensidige Hjelpeforening.....		1.039.714	1.034.314
		1.039.714	1.034.314
Likvide beholdninger			10
Indestående i pengeinstitutter.....		450.161	484.531
		450.161	484.531
Anden gæld			11
Skyldige omkostninger.....		49.710	32.745
Vandskat.....		170.888	144.575
Moms.....		-155	47.940
		220.443	225.260

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for 2017 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.....	40 år
Filteranlæg.....	20 år
Boringer.....	30 år
Ledningsnettet.....	20 år

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

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.