

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 2016

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 årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadbjerg, den 28. februar 2017

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 årsregnskabet for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 28. februar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Jensen
Statsautoriseret revisor

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	2016 kr.	2015 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	488.263	489.420
Produktionsomkostninger.....	2	-162.046	-165.543
Administrationsomkostninger.....	3	-167.741	-163.989
DÆKNINGSBIDRAG.....		158.476	159.888
Af- og nedskrivninger.....	4	-178.737	-184.048
DRIFTSRESULTAT.....		-20.261	-24.160
Andre finansielle indtægter.....	5	20.261	24.160
ÅRETS RESULTAT.....		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		1.394.946	1.501.452
Boringer.....		599.674	622.692
Ledninger og installationer.....		735.289	784.499
Materielle anlægsaktiver.....	6	2.729.909	2.908.643
ANLÆGSAKTIVER.....		2.729.909	2.908.643
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		17.908	4.902
Andre tilgodehavender.....	7	1.034.314	914.053
Tilgodehavender.....		1.052.222	918.955
Likvide beholdninger.....		484.531	359.731
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.536.753	1.278.686
AKTIVER.....		4.266.662	4.187.329
PASSIVER			
Overført overskud.....		0	0
EGENKAPITAL.....		0	0
Overdækning pr. 31. december.....	9	4.041.738	3.972.092
Langfristede gældsforpligtelser.....		4.041.738	3.972.092
Anden gæld.....	10	224.924	215.237
Kortfristede gældsforpligtelser.....		224.924	215.237
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.266.662	4.187.329
PASSIVER.....		4.266.662	4.187.329

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgift.....	530.490	511.145	
Gebyrer mv.....	9.920	6.525	
Salg måleroplysninger.....	13.900	0	
Lejeindtægt.....	3.600	3.600	
Tilslutningsafgifter.....	0	23.723	
Overdækning/underdækning (- = overdækning).....	-69.647	-55.573	
	488.263	489.420	
 Produktionsomkostninger			2
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet.....	8.593	10.625	
Reparation og vedligeholdelse af værket.....	61.024	89.309	
Vandprøver.....	7.833	11.266	
Landinspektørudgifter.....	7.586	16.933	
Køb og kontrol af målere.....	40.663	0	
El.....	36.347	37.410	
	162.046	165.543	
 Administrationsomkostninger			3
Bestyrelshonorar.....	36.000	36.000	
Omkostningsgodtgørelse bestyrelse.....	5.463	4.000	
Kursusudgifter.....	0	700	
Telefon og internet.....	5.667	5.523	
Regnskabsmæssig assistance.....	48.750	48.600	
Revision.....	16.500	18.000	
Forsikringer og kontingenter.....	10.925	11.493	
Annoncer.....	1.522	1.248	
Blade og tidsskrifter.....	1.500	1.470	
Edb-omkostninger.....	27.867	14.181	
Nets og gebyrer.....	5.933	7.332	
Kontorartikler og tryksager.....	900	32	
Generalforsamling og møder.....	6.224	8.280	
Gaver og blomster.....	265	0	
Rengøringsartikler.....	203	0	
Kortlægning og optegnelser.....	0	7.167	
Diverse.....	22	-37	
	167.741	163.989	
 Af- og nedskrivninger			4
Bygninger.....	106.505	106.652	
Ledninger og installationer.....	49.210	49.626	
Boringer.....	23.022	23.173	
Edb.....	0	4.597	
	178.737	184.048	

NOTER

			Note
Andre finansielle indtægter			
Pengeinstitutter.....	0	11	5
Rente Gadbjerg Sogns Gensidige Hjælpeforening.....	20.261	24.149	
	20.261	24.160	
 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Boringer	Ledninger og installationer
Kostpris 1. januar 2016.....	2.248.679	851.497	3.956.377
Kostpris 31. december 2016.....	2.248.679	851.497	3.956.377
Afskrivninger 1. januar 2016.....	747.228	228.801	3.171.878
Årets afskrivninger	106.505	23.022	49.210
Afskrivninger 31. december 2016.....	853.733	251.823	3.221.088
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	1.394.946	599.674	735.289
 Andre tilgodehavender			
Gadbjerg Sogns Gensidige Hjælpeforening.....		1.034.314	914.053
		1.034.314	914.053
 Likvide beholdninger			
Indestående i pengeinstitutter.....		484.531	359.731
		484.531	359.731
 Overdækning pr. 31. december			
Overdækning pr. 1. januar.....		3.972.091	3.916.519
Årets over/-underdækning jf. note 1.....		69.647	55.573
		4.041.738	3.972.092
 Anden gæld			
Skyldige omkostninger.....		32.745	20.912
Forbrugsafregninger.....		-336	7.688
Vandskat.....		144.575	147.013
Moms.....		47.940	39.624
		224.924	215.237

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gadbjerg Vandværk A.m.b.a. for 2016 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, borer, 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
Borer.....	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 nominal 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 nominal værdi.