

Grindsted Vandværk Amba

ÅRSRAPPORT

for

Året 1/1 – 31/12 2016

Indholdsfortegnelse

Ledelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8-9
Noter	10-12

Ledelsens påtegning

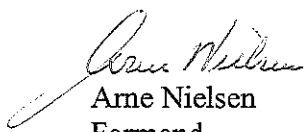
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for året 1/1 – 31/12 2016 for Grindsted Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 27. februar 2017


Arne Nielsen
Formand

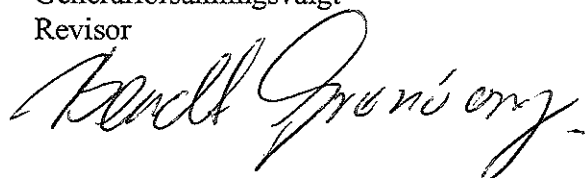

Carsten Pedersen
Næstformand


Ole Dahl
Kasserer


Thomas Juul
Bestyrelsesmedlem


Niels Jørgen Frederiksen
Bestyrelsesmedlem

Bendt Grønberg
Generalforsamlingsvalgt
Revisor



Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Grindsted Vandværk Amba.

Jeg har revideret årsregnskabet for Grindsted Vandværk Amba. for regnskabsåret 1. januar 2016–31. december 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor jeg ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskab.

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.

Revisors ansvar.

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandling er for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen.

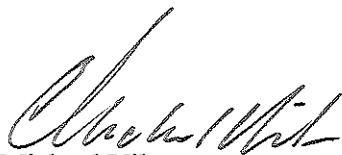
Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for selskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vodskov, den 27. februar 2017

TV REVISION



Michael Vilsen
Registreret revisor

CVR: 20080280

Årsberetning

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af vandværkets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling, fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Vandværket hovedaktivitet har i periodens løb været produktion og salg af vand.

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2017.

Der er ikke sket noget efter årsregnskabet afslutning, som væsentlig forrykker vurderingen af vandværkets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Grindsted Vandværk A.m.b.a er aflagt med udgangspunkt i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A regnskaber.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og baseret på historiske værdier og afskrivninger.

Generelt om indretning og måling.

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

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 fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første 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.

Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost efterfølgende.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadato, har fundet sted.

Periodisering af indtægter og udgifter:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt. Omkostninger der er medgået til omsætningen er medtaget i de år hvor indtægten fra salget er medtaget.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver måles til kostpris med fradrag af liniære afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivitet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives over den forventede brugstid, der udgør:

Tekniske anlæg og installationer 40 år

Ledningsnet 35 år

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominelværdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.	Budgettal 2016 kr.
Nettoomsætning	1	456.952	483.674	470.000
Produktionsomkostninger	2	-393.059	-230.407	-201.000
Bruttoresultat		63.893	253.267	269.000
Distributionsomkostninger	3	-110.068	-133.787	-205.000
Administrationsomkostninger	4	-83.779	-100.709	-120.500
Resultat før finansielle poster		-129.954	18.771	-56.500
Finansielle indtægter	6	13.850	15.762	15.000
Finansielle omkostninger	7	0	-16.957	0
Årets resultat		-116.104	17.576	-41.500

Årsregnskab 2016
Grindsted Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016	2015
		kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	641.295	666.295
Inventar og installationer	8	1.354.133	1.437.344
Vandure	8	449.315	0
Materielle anlægsaktiver		<u>2.444.743</u>	<u>2.103.639</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.444.743</u>	<u>2.103.639</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	192.559	164.666
Andre tilgodehavender	10	150.551	0
Tilgodehavender i alt		343.110	164.666
Værdipapirer	11	993.680	990.070
Likvide beholdninger		<u>488.834</u>	<u>886.959</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.825.624</u>	<u>2.041.695</u>
Aktiver i alt		<u>4.270.367</u>	<u>4.145.334</u>

Årsregnskab 2016
Grindsted Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		3.630.899	3.613.323
Overført resultat		-116.104	17.576
Egenkapital i alt	12	3.514.795	3.630.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	755.572	514.435
Gældsforpligtelser i alt		755.572	514.435
Passiver		4.270.367	4.145.334

Årsregnskab 2016
Grindsted Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	189.000	187.618
Kubikmeterafgift	199.220	198.230
Bidrag til grundvandsbeskyttelse	65.532	62.226
Tilslutningsbidrag	0	32.000
Gebyrer m. moms	3.200	3.600
Overdækning	0	0
Netto omsætning i alt	456.952	483.674
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	207.034	63.630
Honorar pasning værket (GSK)	22.000	20.000
El til produktion	16.099	14.009
Hammer Vandværk	43.552	31.620
Vandanalyser og boringskontrol	11.738	11.947
Vand, varme, renovation mv.	2.104	2.649
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	65.532	61.552
Afskrivninger i alt	25.000	25.000
Produktionsomkostninger i alt	393.059	230.407
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	13.886	41.261
Teknisk bistand og rådgivning	12.971	9.315
Afskrivninger i alt	83.211	83.211
Distributionsomkostninger i alt	110.068	133.787
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar kasserer	41.000	41.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	12.753	12.411
Annoncer	1.636	4.089
Telefon og porto	7.531	8.034
IT og opkrævningservice Nets	22.322	34.428
Kontorartikler	516	710
Kontingenter	5.969	5.275
Revisor og anden rådgivning	6.875	6.000
Forsikringer	5.841	5.806
Administrationsvederlag kommunen	-20.664	-16.587
Tab på debitorer	0	-457
Administrationsomkostninger i alt	83.779	100.709

Årsregnskab 2016
Grindsted Vandværk

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	394	446
Kursgevinster værdipapirer	3.610	0
Udbytte investeringsbeviser	9.846	15.316
Finansielle indtægter i alt	13.850	15.762

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	16.957
Finansielle omkostninger i alt	0	16.957

Årsregnskab 2016
Grindsted Vandværk

Noter til balancen for 2016

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Anlæg	Ledningsnet	Målere
Saldoværdi 1. januar	666.295	1.437.344	0
Tilgange	0	0	449.315
Afgang	0	0	0
	<u>666.295</u>	<u>1.437.344</u>	<u>449.315</u>
Årets afskrivninger	25.000	83.211	0
Saldoværdi pr. 31. december	<u>641.295</u>	<u>1.354.133</u>	<u>449.315</u>

	2016 kr.	2015 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	192.559	164.666
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>192.559</u>	<u>164.666</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	150.551	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>150.551</u>	<u>0</u>

Note 11 Værdipapirer

Investeringsbeviser	<u>993.680</u>	<u>990.070</u>
---------------------	----------------	----------------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	3.630.899	3.613.323
Årets resultat	-116.104	17.576
Egenkapital 31. december	<u>3.514.795</u>	<u>3.630.899</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	39.872
Skyldig vandskat	139.234	40.463
Afgift af ledningsført vand	182.035	125.985
Gæld forbrugere	229.542	221.287
Øvrige kreditorer	204.761	86.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>755.572</u>	<u>514.435</u>