



GISTRUP VANDVÆRK A.M.B.A.

Hadsundvej 343

9260 Gistrup

CVR-nr. 37 24 61 58

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære generalforsamling

Den 21-02-2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side 1	Forside
Side 2	Indholdsfortegnelse
Side 3	Bestyrelsespåtegning
Side 4	Revisorerklæring
Side 5	Virksomhedsoplysninger
Side 6-7	Regnskabspraksis
Side 8	Resultatopgørelse
Side 9	Aktiver – Passiver
Side 10-13	Noter



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 – 31-12-2016 for Gistrup 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 01-01-2016– 31-12-2016

Regnskabet/Resultatopgørelsen indstilles til Generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup den 7. februar 2017.

Per Jakobsen (formand)

Jørgen Nielsen (næstformand)

Johannes Mortensen (sekretær)

Søren Vohnsen (best. medlem)

Jan Olesen (forretningsfører)



De generalforsamlingsvalgte interne revisorer erklæring

Vi har revideret årsregnskabet for Gistrup Vandværk A.M.B.A., for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016

Med tilhørende noter:

Årsregnskabet for 2016 kan efter vores opfattelse indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup den 15.februar 2017

Birger Christensen

Knud Pedersen



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gistrup vandværk A.M.B.A. Hadsundvej 343 9260 Gistrup
Telefon	40 38 09 44
E-mail	post@gistrupvand.dk
Hjemmeside	www.gistrupvand.dk
CVR nr.	37 24 61 58
Stiftelsesdato	01.01.2016
Regnskabsår	01-01-2016 – 31-12-2016
Bestyrelse	Per Jakobsen (formand) Jørgen Nielsen (næstformand) Johannes Mortensen (sekretær) Søren Vohnsen (Best. medlem) Jan Olesen (forretningsfører)
Interne revisorer	Birger Christensen Knud Pedersen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Hadsundvej 346 9260 Gistrup



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Gistrup Vandværk for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Ændring af regnskabspraksis:

Erhvervsstyrelsen offentliggjorde den 22. januar 2016 en vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter regnskabsloven. Gistrup vandværk A.M.B.A. har implanteret principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning. Egenkapitalen vil således være overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet. Overdækningen kan være underlagt visse restriktioner og kan nødvendigvis ikke udloddes som følge af særlige forhold, der gør sig gældende for vandforsyninger. Ifølge Erhvervsstyrelsens vejledning er indtægterne opdelt efter vandværkets primære og sekundære aktiviteter.

Generelt om indregning og måling:

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

Indtægter.

Indtægter ved salg af vand består af et fast bidrag, målerleje, og bidrag beregnet ud fra forbrugte M³ vand, aflæsning af forbrug foretages 31/12

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion af vand.



Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til distribution af vand, fra værkerne til forbrugerne, herunder køb og vedligeholdelse af vandmålere.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignede omkostninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver:

Vandværket materielle aktiver måles til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages afskrivninger baseret på følgende principper:

Bygningsanlæg, 2 % lineært

Maskiner/installationer, 7 % lineært

Ledningsanlæg, 2 % lineært

Inventar og EDB 25 % lineært

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære drift.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, som reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Gældsforpligtigelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse for 2016

	Noter	2015	2016
<u>Nettoomsætning</u>			
Driftsindtægter	1	715.915,05	673.339,18
Omsætning i alt:		<u>715.915,05</u>	<u>673.339,18</u>
<u>Udgifter</u>			
Produktionsomkostninger	2	157.033,48	309.320,19
Distributionsomkostninger	3	67.517,22	213.208,07
Administrationsomkostninger	4	146.599,51	138.042,81
Afskrivninger	5	93.609,14	112.263,22
Udgifter i alt:		<u>464.759,35</u>	<u>772.834,29</u>
<u>Andre driftsindtægter</u>			
Driftsindtægter	6	0,00	102.497,00
Andre driftsindtægter i alt:		<u>0,00</u>	<u>102.497,00</u>
<u>Finansiering</u>			
Renter/Rentegebyr		129,57	3001,89
Finansiering i alt:		<u>129,57</u>	<u>3001,89</u>
Årets resultat		<u><u>251.026,13</u></u>	<u><u>0,00</u></u>



Aktiver		2015	2016
Materielle anlægsaktiver			
Bygningsanlæg	7	421.648,79	413.215,81
Maskiner / installationer	8	409.760,31	659.466,53
Ledingsanlæg	9	2.507.854,49	2.545.897,40
Inventar og EDB	10	8.943,56	6.707,67
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.348.207,15</u>	<u>3.625.287,41</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende v/Forbrugere		1.039.727,63	1.067.576,08
Beholdning spar nord		276.033,10	219.294,62
Periodeafgrænsningsposter		0,00	16.810,94
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.315.760,73</u>	<u>1.303.681,64</u>
Aktiver i alt:		<u><u>4.663.967,88</u></u>	<u><u>4.928.969,05</u></u>
Passiver			
Egenkapital			
Egenkapital	11	3.738.159,73	0,00
Egenkapital i alt:		<u>3.738.159,73</u>	<u>0,00</u>
Gæld			
over/underdækning	12	0,00	3.643.233,55
Gæld til leverandører		8.970,70	384.840,43
Anden gæld		916.837,45	600.895,07
Banklån		0,00	300.000,00
Gæld i alt:		<u>925.808,15</u>	<u>4.928.969,05</u>
Passiver i alt:		<u><u>4.663.967,88</u></u>	<u><u>4.928.969,05</u></u>



Noter	2015	2016
Note 1 - Driftsindtægter		
Fast bidrag	321.344,00	325.360,00
Målerleje	65.676,80	66.473,60
Vandsalg	184.076,75	186.579,40
Aflæsningsgebyr*	600,00	0,00
Flyttegebyr*	2.550,00	0,00
Rykkergebyrer*	500,00	0,00
Tilslutningsafgifter*	120.000,00	0,00
Grundvandsgebyr*	21.167,50	0,00
Over/Underdækning	0,00	94.926,18
	715.915,05	673.339,18
* Flyttet til andre driftsindtægter		
Note 2 - Produktionsomkostninger		
Boringer vedligeholdelse	0,00	24.633,75
Bygninger vedligeholdelse	7.833,43	13.498,74
Installationer vedligeholdelse	78.558,10	174.332,38
El	54.355,76	52.661,60
- El afgift	-28.935,53	-27.336,98
Rådgivning	0,00	784,00
Abonnement nødforsyning	6.180,82	6.455,52
Køb af vand	0,00	12.401,33
Vandanalyse	27.390,90	23.889,85
Renovation	550,00	0,00
Honorar/Løn	11.100,00	28.000,00
	157.033,48	309.320,19
Note 3 -Distributionsomkostninger		
Ledningsnet vedligeholdelse	77.315,17	205.588,35
Viderfaktureret vedligeholdelse	-11.613,47	-1.638,23
Vandmåler vedligeholdelse	1.815,52	1.080,95
Køb af vandmålere	0,00	1.974,00
Teknisk bistand	0,00	6.203,00
	67.517,22	213.208,07



Noter	2015	2016
Note 4 - Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	27.000,00	27.000,00
Godtgørelse for kontorhold	21.167,00	22.097,00
Bestyrelsesmøder samt FVD generalforsamling	20.612,00	20.807,00
Forsikringer	4.474,51	4.514,28
Kursus omkostninger	480,00	0,00
Lønninger	9.200,00	9.200,00
Annoncer	4.437,60	876,20
Porto	3.645,00	4.342,00
Bankgebyr	150,00	1.100,00
Kontorartikler	4.461,31	2.043,14
Kontingenter	3.935,00	4.049,00
Abonnement / Licensafgifter	21.442,54	23.433,83
EDB udgifter	9.759,00	558,71
PBS udgifter	5.042,55	5.095,91
Sagkyndig bistand	0,00	7.828,00
Repræsentation	4.255,00	2.713,00
Generalforsamling	2.954,30	1.525,19
Gebyr og andre adm. Omk.	60,00	859,55
Åbent hus m.v.	3.523,70	0,00
	146.599,51	138.042,81
Note 5 - Afskrivninger		
Bygninger	8.605,08	8.432,98
Inventar og installationer	30.842,17	49.637,26
Ledningsnet	51.180,70	51.957,09
Kontorinventar og EDB	2.981,19	2.235,89
	93.609,14	112.263,22
Note 6 - Andre driftsindtægter		
Aflæsningsgebyr	0,00	600,00
Flyttegebyr	0,00	3.300,00
Rykkergebyrer	0,00	1.500,00
Tilslutningsafgifter	0,00	75.000,00
Grundvandsgebyr	0,00	22.097,00
	0,00	102.497,00



Noter	2015	2016
Note 7 - Bygningsanlæg		
Investeret primo	1.025.210,80	1.025.210,80
Afskrevet primo	-594.956,93	-603.562,01
Årets afskrivninger	-8.605,08	-8.432,98
Regnskabsmæssig værdi ultimo	421.648,79	413.215,81
Note 8 - Maskiner / installationer		
Investeret primo	808.652,05	905.352,05
Årets investeringer	96.700,00	299.343,48
Afskrevet primo	-464.749,57	-495.591,74
Årets afskrivninger	-30.842,17	-49.637,26
Regnskabsmæssig værdi ultimo	409.760,31	659.466,53
Note 9 - Ledningsanlæg		
Investeret primo	5.230.791,79	5.392.420,54
Årets investeringer	161.628,75	90.000,00
Afskrevet primo	-2.833.385,35	-2.884.566,05
Årets afskrivninger	-51.180,70	-51.957,09
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.507.854,49	2.545.897,40
Note 10 - Inventar og EDB udstyr		
Investeret primo	42.911,43	42.911,43
Årets investeringer	0,00	0,00
Afskrevet primo	-30.986,68	-33.967,87
Årets afskrivninger	-2.981,19	-2.235,89
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.943,56	6.707,67



Noter	2015	2016
Note 11 - Egenkapital		
Primo	3.487.133,60	3.738.159,73
Årets resultat	251.026,13	0,00
Overført til over/ Underdækning	0,00	-3.738.159,73
Egenkapital	3.738.159,73	0,00
 Note 12 - over/underdækning		
Primo	0,00	0,00
Årets over/underdækning	0,00	-94.926,18
Overført til over/ Underdækning	0,00	3.738.159,73
Total over/Underdækning	0,00	3.643.233,55
 Note 13 - Anden gæld		
A-skat	16.972,00	21.959,00
AM- Bidrag	3.784,00	4.896,00
Moms	226.835,50	1.371,41
Vandskat	252.181,94	125.134,53
Kloakbidrag	389.684,63	419.264,15
Bidrag til grundvandsbeskyttelse	27.379,38	28.269,98
Anden gæld	916.837,45	600.895,07