

Gevninge Vandværk a.m.b.a.

ÅRSRAPPORT FOR 2015

Godkendt på den ordinære
Generalforsamling, den 14/3 - 2016



Dirigent

Virksomhedsoplysninger

Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Beliggende

Gevninge
4000 Roskilde
www.gevningevand.dk
Mail: info@gevningevand.dk
CVR-nr. 34 57 37 51

Bestyrelse

Leif O. Baandrup, Gevninge Bygade 63, Gevninge, 4000 Roskilde
John Mosegaard, Grønager 21, Gevninge, 4000 Roskilde
Kristen Barfod, Holmehuse 13, Gevninge, 4000 Roskilde
Jørgen Rasbo, Bausager 6, Gevninge, 4000 Roskilde
Kenneth Christiansen, Grønager 13, Gevninge, 4000 Roskilde

Revision

Ramsø Revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 5
4621 Gadstrup

Banker

Nordea Bank A/S
Arbejdernes Landsbank
Rønde Sparekasse
FIH Erhvervsbank
Finans netbanken
Dronninglund Sparekasse

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter.

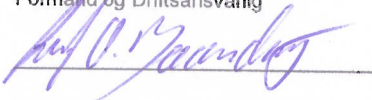
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

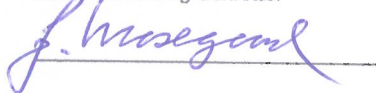
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gevninge, den marts 2016.

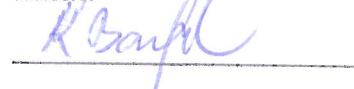
Leif O. Baandrup
Formand og Driftsansvarlig



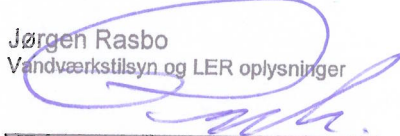
John Mosegaard
Næstformand og Sekretær



Kristen Barfod
Kasserer



Jørgen Rasbo
Vandværkstilsyn og LER oplysninger



Kenneth Christiansen
Vandværkstilsyn



Årsregnskabet 2015 er revideret og fundet i orden. Bilagene er afstemt ved gennemgang af disse. Kassebeholdning, bankkonti, tilgodehavender og gæld er afstemt.

Gevninge, den 26. januar 2016.

M. Goul Dam
Intern revisor



Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til Gevninge Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Gevninge Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. 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.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger, i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets 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 vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. september 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, regulativer og vedtægter.

Gadstrup, den 4. marts 2016.

Ramsø Revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 5 - 4621 Gadstrup

CVR-nr. 69061311


Børnet Ringvad

Registreret revisor

Medlem af FSR – danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gevninge Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets regulativer og vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos andelshaverne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

OPSTILLINGSFORM

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet i det forløbne regnskabsår. Vandværket blev omdannet fra interessentskab til a.m.b.a. den 1. september 2012.

INDTÆGTER

Vandafgifter m.v. vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

OMKOSTNINGER

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle poster består af bankrenter.

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Under resultatdisponering indgår bestyrelsens forslag til disponering af regnskabsperiodens resultat, herunder eventuelle forslag om overførsel til andre reserver, fx reservation af beløb til dækning af fremtidig vedligeholdelse af værker og ledninger og statsafgifter vedrørende spill.

Balancen

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter fra og med 2009 afskrivning baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Værker (elektrisk/mekanisk udstyr med en forventet levetid på 20 år)

Vandleddninger (inaktive anlægskomponenter med en forventet levetid på 40 år)

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab.

EGENKAPITAL

Regnskabsperiodens resultat vises som en særskilt post på vandværkets egenkapital.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Øvrige kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2015

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| INDTÆGTER | | |
| Vandafgifter mv. | 1.011.112 | 1.183.324 |
| Erstatninger | 0 | 0 |
| Gebyrindtægter | 15.969 | 14.400 |
| INDTÆGTER I ALT | 1.027.081 | 1.197.724 |
| OMKOSTNINGER | | |
| Statsafgift spildevand | 0 | 57.328 |
| Overført fra hensættelsesfond | 0 | -57.328 |
| Reparation og vedligeholdelse | 266.984 | 296.167 |
| Elektricitet | 58.884 | 57.896 |
| Administration | 63.840 | 72.727 |
| Honorarer | 104.652 | 87.553 |
| Bestyrelsesmøder/generalforsamling | 1.439 | 2.088 |
| Vandanalyser | 12.918 | 9.778 |
| Løjre Vandråd | 2.000 | 2.000 |
| Telefon, internet og web | 10.956 | 10.959 |
| Forsikringer/kontingenter | 13.385 | 15.647 |
| Tab på debitorer | 0 | 1.718 |
| Reetablering vandledning | 219.754 | 0 |
| OMKOSTNINGER I ALT | 754.812 | 556.533 |
| AFSKRIVNINGER | | |
| Vandværker, 20 år | 153.101 | 153.101 |
| Vandledninger, 40 år | 29.077 | 29.077 |
| AFSKRIVNINGER I ALT | 182.178 | 182.178 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 90.091 | 459.013 |
| FINANSIELLE POSTER | | |
| Finansielle indtægter | 25.833 | 46.612 |
| Finansielle omkostninger | -140 | 0 |
| FINANSIELLE POSTER, NETTO | 25.693 | 46.612 |
| RESULTAT | 115.784 | 505.625 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Hensat statsafgift spild | 0 | 0 |
| Hensat renovering værker/ledninger | 0 | 0 |
| Overført til næste år | 115.784 | 505.625 |
| DISPONERET I ALT | 115.784 | 505.625 |

Balance pr. 31. december 2015

| AKTIVER | <u>NOTE</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Vandværker – 20 år | 1 | 2.009.225 | 2.162.326 |
| Vandledninger – 40 år | 2 | 967.702 | 996.779 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 2.976.927 | 3.159.105 |
| Forudbetalinger fra debitorer | | -13.629 | 96.640 |
| Momstilgodehavende | | 115.298 | 77.786 |
| Tilgodehavender | | 101.669 | 174.426 |
| Værdipapirer | | 0 | 0 |
| Kassebeholdning | | 0 | 0 |
| Bankbeholdning | | 3.360.960 | 2.994.514 |
| Likvide beholdninger | | 3.360.960 | 2.994.514 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 3.462.629 | 3.168.940 |
| AKTIVER I ALT | | 6.439.556 | 6.328.045 |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital: | | | |
| Hensat til statsafgift spild | | 2.672 | 2.672 |
| Hensat til renovering værker/ledninger | | 475.000 | 475.000 |
| Overført resultat | | 5.938.179 | 5.822.395 |
| EGENKAPITAL 31.12.2015 | | 6.415.851 | 6.300.067 |
| Kreditorer | | 23.126 | 27.976 |
| Grønne afgifter | | 579 | 2 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | 23.705 | 27.978 |
| PASSIVER I ALT | | 6.439.556 | 6.328.045 |

Noter til årsregnskabet

Note 1

| Anlægsaktiver | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Vandværker, 20 år | | |
| Kostpris primo | 3.062.037 | 3.062.037 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 3.062.037 | 3.062.037 |
| Afskrevet tidligere år | 899.711 | 746.610 |
| Årets afskrivning | 153.101 | 153.101 |
| Akkumuleret afskrivning ultimo | 1.052.812 | 899.711 |
| Vandværker, bogført værdi ultimo | 2.009.225 | 2.162.326 |

Note 2

| Anlægsaktiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Vandledninger, 40 år | | |
| Kostpris primo | 1.163.087 | 1.163.087 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.163.087 | 1.163.087 |
| Afskrevet tidligere år | 166.308 | 137.231 |
| Årets afskrivning | 29.077 | 29.077 |
| Akkumuleret afskrivning | 195.385 | 166.308 |
| Vandlede, bogført værdi ultimo | 967.702 | 996.779 |