

**Årsrapport**  
for  
**Gedved Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2018**

# ÅRSRAPPORT 2018

## Stamoplysninger

Gedved Vandværk  
C/O R. Laursen  
Bygvangen 2  
8751 Gedved

**CVR-nummer:** 31868017

### Bestyrelse

Formand	Viggo Eslund
Næstformand	Stefan Schmidt
Kasserer	Robert S. Laursen
Referent	Peer Thomsen
Bestyrelsesmedlem	Evald Sand

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gedved Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den \_\_/\_\_ 2019

### Bestyrelsen:

---

Formand  
Viggo Eslund

---

Næstformand  
Stefan Schmidt

---

Kasserer  
Robert S. Laursen

---

Referent  
Peer Thomsen

---

Bestyrelsesmedlem  
Evald Sand

## **Folkevalgte revisorerers påtegning**

Som folkevalgte revisor for Gedved Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2018.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gedved, den \_\_/\_\_/2019

---

**Erik Winther**  
Folkevalgt revisor

---

**Børge Jensen**  
Folkevalgt revisor

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## *Til andelshaverne i Gedved Vandværk*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gedved Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabslovens.

### **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 vandværket 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 årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, 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, bevi-  
ste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-  
handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om  
effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regn-  
skabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fort-  
sat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed for-  
bundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fort-  
sætte 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 tilstræk-  
kelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået  
frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at  
vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplys-  
ningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan  
måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige place-  
ring af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i  
intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Haderslev, den 11. marts 2019

 **Vandværkernes  
Revision** ■ ■ ■ ■  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 3970 1863

Per Kristensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33209

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Gedved Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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 alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

### **Finansielle poster**

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

#### Afskrivningsperiode:

Bygninger	20 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år
Ledningsregistrering	10 år

### Tilgodehavender

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

### Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, obligationer og investeringsforeningsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

### 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.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.626.528	822.632
Produktionsomkostninger	2	<u>-381.933</u>	<u>-397.815</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.244.595</b>	<b>424.817</b>
Distributionsomkostninger	3	-684.884	-439.508
Administrationsomkostninger	4	<u>-342.303</u>	<u>-253.536</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>217.408</b>	<b>-268.227</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>1.014</u>	<u>1.451</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>218.422</b>	<b>-266.776</b>
Finansielle indtægter	6	153.165	266.919
Finansielle omkostninger	7	<u>-371.587</u>	<u>-143</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Grunde og bygninger		1.524.182	1.599.005
Inventar og installationer		1.590.632	1.735.060
Ledningsnet		2.111.800	2.271.972
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>5.226.614</b>	<b>5.606.037</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.226.614</b>	<b>5.606.037</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	408.787	459.390
Periodeafgrænsningsposter	10	1.804	2.003
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>410.591</b>	<b>461.393</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>11</b>	<b>8.578.123</b>	<b>7.974.531</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b>767.253</b>	<b>1.355.166</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.755.967</b>	<b>9.791.090</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.982.581</b>	<b>15.397.127</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		14.771.341	14.457.643
Overført årets over-/underdækning		-655.521	313.699
<b>Overdækning i alt</b>		<b>14.115.820</b>	<b>14.771.342</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	866.761	625.785
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>866.761</b>	<b>625.785</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.982.581</b>	<b>15.397.127</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>		

## Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	436.056	431.448
Kubikmeterafgift	506.385	654.567
Gebyrindtægter	4.646	4.662
Tilslutningsbidrag	23.920	45.654
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	655.521	-313.699
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>1.626.528</b>	<b>822.632</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	27.630	60.241
Erhvervsaffald	320	771
El til produktion	71.839	73.433
Ejendomsskatter	2.031	2.031
Forsikringer	7.165	6.899
Vandanalyser og boringskontrol	21.231	4.628
Vandafledning og renovation	630	622
Afskrivninger	251.087	249.190
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>381.933</b>	<b>397.815</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	140.043	64.620
Ledningsoplysninger	39.486	35.211
Statsafgift, ledningstab	172.149	15.969
Afskrivninger	333.206	323.708
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>684.884</b>	<b>439.508</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	92.000	92.000
Kørselsgodtgørelse	36.942	1.154
Lønadministration	100	0
Opkrævning	49.000	47.520
Regnskab	7.140	7.000
Kommunelister	0	-24
Persondata	6.365	0
IT, hjemmeside mv.	4.665	3.459
Kontorartikler og telefon	14.927	12.518
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.282	9.133
Porto og gebyrer	23.362	23.469
Ledelsessystemer	3.800	3.800
Revision	300	7.500
Konsulentbistand	55.046	0
Kurser	225	540
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	26.823	28.309
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	11.326	13.338
Tab på debitorer	0	3.820
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>342.303</b>	<b>253.536</b>

	2018 kr.	2017 kr.
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	1.014	1.451
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u>1.014</u>	<u>1.451</u>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Kursgevinster værdipapirer	0	109.958
Udbytte, værdipapirer	130.377	130.419
Renteindtægter, obligationer	22.788	26.542
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>153.165</u>	<u>266.919</u>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	3.651	143
Kurstab, værdipapirer	367.936	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>371.587</u>	<u>143</u>

## Noter til balancen

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.180.588	2.266.233	4.085.373
Tilgang	16.559	15.277	173.034
Kostpris 31. december	<u>2.197.147</u>	<u>2.281.510</u>	<u>4.258.407</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	581.583	531.173	1.813.401
Årets afskrivninger	91.382	159.705	333.206
Afskrivninger pr. 31. december	<u>672.965</u>	<u>690.878</u>	<u>2.146.607</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.524.182</u></b>	<b><u>1.590.632</u></b>	<b><u>2.111.800</u></b>
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	<b>kr.</b>		<b>kr.</b>

### Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	405.787	459.390
Andre debitorer	3.000	0
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>408.787</u></b>	<b><u>459.390</u></b>

### Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>1.804</u>	<u>2.003</u>
---------------------------	--------------	--------------

### Note 11 Værdipapirer

Aktier, Danske Bank	5.285	9.906
3,5% Nordea Kredit Ann SDRO 2044	0	87.114
Medicinal virksomheder 2018	0	256.220
3% Nordea Kredit Ann SDRO 2047	0	314.678
2,5% Nordea Kredit SDRO IO 2047	0	293.586
1,5% Nordea Kredit Realkredit 2037	590.893	397.196
Nordea 1 SICAV Europiea Cross	400.759	413.745
Nordea Invest Højrentelande	1.385.225	1.255.680
Nordea Invest Virkobl. Højrente	478.574	520.139
Nordea Invest Melleml. Obligationer	3.532.143	2.603.633
Sydinvest Virksomhedsobl.	0	296.382
NBF Europa CS USA 2018	0	99.860
Finansaktier 2020	406.160	437.800
Nordea Invest Global FIK INCO	497.491	502.977
JP Morgan Asset MGM Stematic ALP	436.147	479.452
2% Nordea Kredit SDRO IO 2050	392.877	0
2% Nordea Kredit SDRO 2050	446.134	0
Tilgodehavende renter obligationer	6.435	6.163
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>8.578.123</u></b>	<b><u>7.974.531</u></b>

	2018 kr.	2017 kr.
<b>Note 12 Likvide beholdninger</b>		
Giro	504.909	970.320
Nordea Bank	262.344	384.846
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>767.253</u>	<u>1.355.166</u>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	97.338	24.330
Afgift af ledningsført vand	729.047	551.592
Skyldige lønudgifter	4.607	4.704
Kreditorer	27.469	37.159
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	8.300	8.000
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<u>866.761</u>	<u>625.785</u>
<b>Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen