

**Årsrapport**  
for  
**Gedved Vandværk**  
**for perioden 1/1 til 31/12 2017**

# ÅRSRAPPORT 2017

## Stamoplysninger

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

**CVR-nummer:** 31868017

### Bestyrelse

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

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

**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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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 \_\_/\_\_ 2018

### Bestyrelsen:

---

Formand  
Viggo Eslund

---

Sekretær  
Evald Sand

---

Bestyrelsesmedlem  
Stefan Schmidt

---

Kasserer  
Robert S. Laursen

---

Bestyrelsesmedlem  
Peer Thomsen

## 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 2017.

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 \_\_/\_\_ 2018

---

Erik Winther  
Folkevalgt revisor

---

Børge Jensen  
Folkevalgt revisor

## **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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## **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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	822.632	703.088
Produktionsomkostninger	2	<u>-397.815</u>	<u>-373.354</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>424.817</b>	<b>329.734</b>
Distributionsomkostninger	3	-439.508	-496.650
Administrationsomkostninger	4	<u>-253.536</u>	<u>-293.787</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-268.227</b>	<b>-460.703</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>1.451</u>	<u>52.091</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-266.776</b>	<b>-408.612</b>
Finansielle indtægter	6	266.919	409.498
Finansielle omkostninger	7	<u>-143</u>	<u>-886</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Grunde og bygninger		1.599.005	1.689.559
Inventar og installationer		1.735.060	1.401.449
Ledningsnet		2.271.972	2.578.188
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>5.606.037</b>	<b>5.669.196</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.606.037</b>	<b>5.669.196</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	459.390	273.568
Periodeafgrænsningsposter	10	2.003	1.989
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>461.393</b>	<b>275.557</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>11</b>	<b>7.974.531</b>	<b>7.747.048</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b>1.355.166</b>	<b>1.851.245</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.791.090</b>	<b>9.873.850</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.397.127</b>	<b>15.543.046</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		14.457.643	13.272.838
Overført årets over-/underdækning		313.699	1.184.805
<b>Overdækning i alt</b>		<b>14.771.342</b>	<b>14.457.643</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	625.785	1.085.403
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>625.785</b>	<b>1.085.403</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.397.127</b>	<b>15.543.046</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>		



**Noter til resultatopgørelsen**

	2017 kr.	2016 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	431.448	375.713
Kubikmeterafgift	654.567	325.025
Gebyrindtægter	4.662	11.835
Tilslutningsbidrag	45.654	1.175.320
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-313.699	-1.184.805
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>822.632</u></b>	<b><u>703.088</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	60.241	34.235
Erhvervsaffald	771	771
El til produktion	73.433	81.144
Ejendomsskatter	2.031	2.031
Forsikringer	6.899	6.757
Vandanalyser og boringskontrol	4.628	32.930
Vandafledning og renovation	622	753
Afskrivninger	249.190	214.733
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>397.815</u></b>	<b><u>373.354</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	64.620	75.674
Ledningsoplysninger	35.211	50.247
Statsafgift, ledningstab	15.969	40.413
Afskrivninger	323.708	330.316
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>439.508</u></b>	<b><u>496.650</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	92.000	92.000
Kørselsgodtgørelse	1.154	20.919
Opkrævning	47.520	46.602
Regnskab	7.000	10.125
Kommunelister (2 år i 2016)	-24	19.872
IT, hjemmeside mv.	3.459	2.846
Kontorartikler og telefon	12.518	7.919
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.133	10.885
Porto og gebyrer	23.469	24.505
Ledelsessystemer	3.800	3.800
Revision	7.500	17.000
Kurser	540	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	28.309	26.790
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	13.338	9.447
Tab på debitorer	3.820	1.077
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>253.536</u></b>	<b><u>293.787</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Andre indtægter (2 år i 2016)	1.451	52.091
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>1.451</b>	<b>52.091</b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	0	1
Kursgevinster værdipapirer	109.958	352.474
Udbytte, værdipapirer	130.419	37.839
Renteindtægter, obligationer	26.542	19.184
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>266.919</b>	<b>409.498</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	143	886
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>143</b>	<b>886</b>

**Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Inventar og Grunde og bygninger	og installatio ner	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.180.588	1.773.986	4.067.881
Tilgang	0	492.247	17.492
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.180.588	2.266.233	4.085.373
Afskrivninger pr. 1. januar	491.029	372.537	1.489.693
Årets afskrivninger	90.554	158.636	323.708
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	581.583	531.173	1.813.401
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>1.599.005</b>	<b>1.735.060</b>	<b>2.271.972</b>

**2017****kr.****2016****kr.****Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	459.390	243.527
Andre debitorer	0	30.041
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>459.390</b>	<b>273.568</b>

**Note 10 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter	2.003	1.989
---------------------------	-------	-------

**Note 11 Værdipapirer**

Aktier, Danske Bank	9.906	8.782
3,5% Nordea Kredit Ann SDRO 2044	87.114	134.343
Medicinal virksomheder 2018	256.220	227.160
3% Nordea Kredit Ann SDRO 2047	314.678	420.518
2,5% Nordea Kredit SDRO IO 2047	293.586	0
1,5% Nordea Kredit Realkredit 2037	397.196	0
Nordea I US-Corp.Bond	0	731.571
Nordea 1 SICAV Europiea Cross	413.745	984.161
Nordea Invest Højrentelande	1.255.680	865.550
Nordea Invest Virkobl. Højrente	520.139	1.197.203
Nordea Invest Melleml. Obligationer	2.603.633	1.349.280
Sydinvest Virksomhedsobl.	296.382	282.718
Nordea Invest - Emerging Market	0	316.252
NBF Europa CS USA 2018	99.860	100.260
0,0 NBF Emerging Markets valutaer 2017	0	298.050
Finansaktier 2020	437.800	419.880
KK Højrentevalutaer 2017	0	411.320
Nordea Invest Global FIK INCO	502.977	0
JP Morgan Asset MGM Stematic ALP	479.452	0
Tilgodehavende renter obliagtioner	6.163	0
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>7.974.531</b>	<b>7.747.048</b>

**Note 12 Likvide beholdninger**

Giro	970.320	1.560.804
Nordea Bank	384.846	290.441
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.355.166</b>	<b>1.851.245</b>

**Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	24.330	263.507
Afgift af ledningsført vand	551.592	771.742
Skyldige lønudgifter	4.704	20.384
Kreditorer	37.159	29.770
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	8.000	0
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>625.785</b>	<b>1.085.403</b>

**Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen Ingen