

Gunderød Vandværk a.m.b.a

CVR-nummer: 38516027

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

Vedtaget på a.m.b.a. ordinære generalforsamling, den / 2018

dirigent

Administrator:

Vandservice

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Administrator- og bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13

UDKAST

ADMINISTRATOR- OG BESTYRELSESPÅTEGNING

Undertegnede har aflagt årsrapport for Gunderød Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den / 2018

Administrator

Vandservice

Kokkedal, den / 2018

Bestyrelse

Søren Hansen
Formand

Flemming Gerner Nielsen

Helle Handreck

Minor Eriksen

Sten Bay Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Gunderød Vandværk a.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gunderød Vandværk a.m.b.a for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt andelsselskabets vedtægter.

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 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkes 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. Fejlinformation 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, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte 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 tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner 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 noteoplysningerne, 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 placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den / 2018

Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR
CVR nr. 34452342

Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
mne2300

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Gunderød Vandværk a.m.b.a Karlebovej 44 2980 Kokkedal
	Telefon: 48 4 8 14 01
	CVR-nr: 38 51 60 27
	Kommune: Karlebo
	Kundenr: 14239851
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Hansen, formand Flemming Gerner Nielsen Helle Handreck Minor Eriksen Sten Bay Jørgensen
Administrator	Vandservice Karlebovej 44 C 2980 Kokkedal
Revisor	Revision København Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR Nimbusparken 24, 3. sal. 2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Vandværket er blevet hvidtet og malet, så det fremtræder pænt.

Nedgangene til de 3 rentvandstanke er blevet sikret mod forurening ved installation af nye aluminiumsdæksler.

Der er isat nye lejer i rentvandspumpe 2.

Vandværkets pumper og materiel er blevet serviceret med de tidsintervaller, der er nødvendige for at opretholde en stabil leverance af rent drikkevand.

Der har været brud på en stikledning af plast i Kirkehelte området. Vi lokaliserer sådanne brud ved at se højt natforbrug, denne gang kunne vi på trykforøgerstationen i Kirkehelte aflæse, at bruddet var i dette område og derefter ledte vi efter opstrømmende vand og det lykkedes ret hurtigt at lokalisere bruddet, der efterfølgende blev opgravet og det defekte rør udskiftet.

Der har ikke været andre brud på forsynings- og stikledninger

Samarbejdet med de håndværkere, der udfører serviceopgaver for vandværket, fungerer stadig godt.

Vandkvaliteten er stadig ok.

UDKAST

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Gunderød Vandværk a.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkes aktiviteter for regnskabsperioden.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Vandafgift vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Indtægter fra rykkergebyrer, måleraflæsningsgebyr m.v. indtægtsføres i takt med administrators modtagelse af oplysninger om indbetalte indtægter. Disse indtægter er således ikke nødvendigvis periodiseret fuldt ud i regnskabsperioden.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen, når den retslige betalingsforpligtelse opstår.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunden er optaget til den offentlige vurdering som er kr. 0.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indlånskonti i pengeinstitutter. Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

"Overført resultat mv." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også note 1).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

UDKAST

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017 kr.	2016 kr.
1 Nettoomsætning	636.943	521.723
Indtægter i alt	636.943	521.723
2 Produktionsomkostninger	-243.428	-138.844
3 Distributionsomkostninger	-189.969	-175.369
4 Administrationsomkostninger	-204.110	-209.382
Omkostninger i alt	-637.507	-523.595
Resultat før finansielle poster	-564	-1.872
5 Finansielle indtægter	1.306	1.872
Finansieringsomkostninger	-742	0
Finansiering i alt	564	1.872
Årets resultat	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017 AKTIVER

	2017	2016
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Udgifter til vandledning Karlebo Vest	0	0
6 Andre tilgodehavender	124.911	38.374
Tilgodehavender i alt	124.911	38.374
Værdipapirer	16.168	16.910
Værdipapirer og kapitalandele i alt	16.168	16.910
7 Likvide beholdninger	791.169	1.111.514
Omsætningsaktiver	932.248	1.166.798
AKTIVER	932.248	1.166.798

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017 PASSIVER		2017	2016
		kr.	kr.
	Reserve for opskrivning af vandværkets grund	-4.480	-4.480
8	Egenkapital	-4.480	-4.480
9	Overdækning	922.278	885.411
	Hensatte forpligtelser	922.278	885.411
10	Øvrig anden gæld	14.450	285.868
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.450	285.867
	Gældsforpligtelser	14.450	285.867
	PASSIVER	932.248	1.166.798
11	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER	2017 kr.	2016 kr.
1 Nettoomsætning		
Faste afgifter	196.413	196.235
Tilslutningsafgift	31.000	0
Forbrug efter måler	379.374	341.340
Målerafgift	58.174	58.045
Rykkergebyrer	6.900	12.000
Flytte- og andre gebyrer	1.950	2.400
Overdækning	-36.868	-88.297
	636.943	521.723
2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand	3.689	4.839
Vedligeholdelse, vandværk	99.451	38.152
Etablering af målerbrønde	-700	0
Vandmålere	7.419	0
Strømforbrug	36.363	39.734
Løn, driftspersonale	68.500	21.216
Lovpligtige forsikringer	5.957	7.176
Levnedsmiddelkontrollen	21.843	26.831
Godtgørelse miljøbeskyttelse	906	896
	243.428	138.844
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	70.540	119.421
Tinglysning af deklarationer	119.429	55.948
	189.969	175.369

NOTER	2017 kr.	2016 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	18.200	17.850
Abonnementer	0	3.150
Kontingenter	7.531	3.929
Kontorartikler	4.185	3.735
Porto	3.200	10.912
Gebyrer	7.035	6.641
Opkrævningservice	5.724	5.588
Nye vedtægter og reguleringer	0	10.000
Telefonomkostninger	2.050	2.012
Revisorhonorar	9.000	8.800
Revisorhonorar tidligere år	0	1.200
EDB-programmer	18.960	18.192
Administrationshonorar	111.800	109.500
Generalforsamling	14.726	7.743
Kurser	540	0
Repræsentation	1.159	130
	204.110	209.382
5 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	285	250
Renter, debitorer	139	139
Aktieudbytte	882	870
Kursgevinst værdipapirer	0	613
	1.306	1.872
6 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende iøvrigt	23.133	22.994
Tilgode tilslutningsafgift	10.375	0
Tilgodehavende vandafgift	8.946	15.380
Tilgodehavende moms	76.957	0
Tilgodehavende statsafgift	5.500	0
	124.911	38.374

NOTER	2017 kr.	2016 kr.
7 Likvide beholdninger		
Nordea, konto nr. 0274-428120	110.059	32.036
Nordea, konto nr. 6880-538894	350.223	450.225
Nordea, konto nr. 6449-932461	202.158	501.875
Danske Bank, konto nr. 9982809	128.729	127.378
	791.169	1.111.514
8 Egenkapital		
Reserve for opskrivning af vandværkets grund		
Saldo primo	-4.480	-4.480
	-4.480	-4.480
Egenkapital før andre reserver	-4.480	-4.480
	-4.480	-4.480
9 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	885.411	797.114
Årets overdækning jvf. note 1	36.868	88.297
	922.278	885.411
10 Øvrig anden gæld		
Skyldig A-skat	0	4.245
Skyldig statsafgift	0	198.738
Skyldig moms	0	66.386
Skyldige omkostninger	14.450	16.499
	14.450	285.868

NOTER

2017
kr.

2016
kr.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Vandværket har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværket har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

UDKAST