

ERC Revision

Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34 20 50 78

Damsbovej 11

5492 Vissenbjerg

Tlf. dir. 6362 1625

Mobil: 2134 2219

hej@erc-revision.dk

Gelsted Vand A.M.B.A.

Dyregaardsvej 2

5591 Gelsted

CVR-nummer: 34 75 83 79

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27/3 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Virksomhedsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse	12
Balance.....	13
Noter.....	15

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Gelsted Vand A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

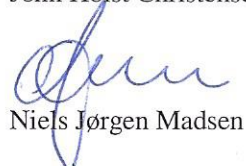
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 20/3 2019

Bestyrelse


John Trædholm
Formand

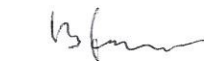

John Holst Christensen


Niels Jørgen Madsen


Bjarne Hansen


Kim Lund


Peer Østergaard


Bjarne Jensen


Mads Christoffersen


Steffen Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne og medlemmerne af Gelsted Vand A.M.B.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gelsted Vand A.M.B.A. for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets 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 samt vandværkets vedtægter. 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, 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 konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

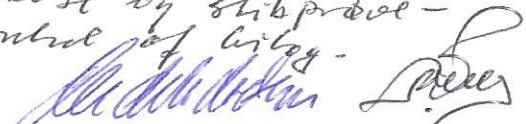
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Vissenbjerg, den 21/3 2019

ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 34205078


Helle Østergaard
Registreret revisor
mne16306

Revideret marts 2019
med konstatering af
beholdningsregnskabets
værdi og skibprøve-
kontrol af ligesty-


VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Gelsted Vand A.M.B.A.
Dyregaardsvej 2
5591 Gelsted

E-mail formand@gelstedvand.dk

CVR-nr. 34 75 83 79
Regnskabsår 1. januar - 31. december
Kommune Middelfart

Bestyrelse

John Trædholm, formand
Bjarne Hansen
Bjarne Jensen
John Holst Christensen
Kim Lund
Mads Christoffersen
Niels Jørgen Madsen
Peer Østergaard
Steffen Nielsen

Revisor

ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af levering af vand til områdets beboer.

Usædvanlige forhold

Virksomheden er med virkning fra 1.1.2018 overgået til Rambøll FAS-opkrævningssystem. Systemet blev igangsat i juni måned 2018 med opkrævning af a conto-betalinger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsperioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets overdækning blev kr. 577.345 og driften anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gelsted Vand A.M.B.A. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg, tilslutningsbidrag m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang 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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Tilslutningsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes i investeringer i distributionsanlæg.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-20 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	7-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reparation af ledningsnet m.v., samt etablering af nyt vandværk.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
1 Nettoomsætning	1.182.411	1.241.763
2 Produktionsomkostninger.....	442.321-	411.370-
DÆKNINGSBIDRAG	740.090	830.393
3 Distributionsomkostninger	488.381-	402.935-
4 Administrationsomkostninger	292.176-	437.846-
KAPACITETSOMKOSTNINGER	780.557-	840.781-
DRIFTSRESULTAT	40.467-	10.388-
Finansielle indtægter	45.159	34.005
Finansielle omkostninger	4.692-	23.617-
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
5 Grunde og bygninger.....	884.051	931.692
5 Produktionsanlæg og maskiner	2.103.618	2.371.424
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	33.000	8.500
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	3.020.669	3.311.616
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	3.020.669	3.311.616
	<hr/>	<hr/>
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	278.704	485.857
Andre tilgodehavender	18.482	37.882
Periodeafgrænsningsposter.....	15.929	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	313.115	523.739
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	718.992	824.774
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	718.992	824.774
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	5.102.844	3.701.064
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	6.134.951	5.049.577
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	9.155.620	8.361.193
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Andre hensatte forpligtelser	806.916	314.904
HENSATTE FORPLIGTELSE	806.916	314.904
Overdækning	6.821.015	6.735.681
Langfristede gældsforpligtelser	6.821.015	6.735.681
Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.439	115.096
Anden gæld	705.672	513.063
Periodeafgrænsningsposter.....	582.578	682.449
Kortfristede gældsforpligtelser	1.527.689	1.310.608
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.348.704	8.046.289
PASSIVER	9.155.620	8.361.193

NOTER

	2018	2017
1 Nettoomsætning		
Fast afgift.....	676.200	663.665
Kubikmeterafgift	738.018	712.253
Opkrævet grønne afgifter	1.046.263	984.819
Grønne afgifter	1.046.242-	984.075-
Grønne afgifter tidligere år.....	0	22.306-
Hovedanlægsbidrag	13.800	0
Forsyningsledningsbidrag	20.000	20.000
Målerleje.....	225.400	222.842
Grundvandssikring	0	30.819
Gebyrer aflæsninger m.m.	47.758	31.305
Regulering tidligere års vandafgift.....	0	19.630-
Måleraflæsningsgebyr	38.559	37.532
Overdækning	577.345-	435.461-
Nettoomsætning i alt	1.182.411	1.241.763
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger.....	0	2.966
Vedligeholdelse installationer	27.307	13.265
Vedligeholdelse boringer	0	7.789
Diverse køb/vedligehold områder	5.992	1.002
El til produktion	92.007	79.953
El-afgifter produktion overført.....	50.805-	0
Vandanalyser	105.460	84.887
Renovation o.l.	13.458	6.222
Kørselsgodtgørelser.....	15.431	14.220
Vedligeholdelsesaftaler o.l.	7.534	0
Løn, driftspersonale.....	104.200	71.370
Forsikringer	0	9.961
Afskrivninger bygninger	113.451	119.591
Afskrivninger inventar	8.286	144
Produktionsomkostninger i alt.....	442.321	411.370

NOTER

	2018	2017
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet.....	92.567	87.000
Vedligeholdelse målere.....	8.338	4.350
El distribution.....	41.201	0
Serviceabonnemeter.....	18.729	30.209
Ledningsregistrering.....	47.858	1.950
Afskrivninger ledningsnet.....	205.221	204.090
Afskrivninger vandmålere.....	174.338	91.982
Periodisering afsat til vandmålere.....	99.871-	16.646-
Distributionsomkostninger i alt.....	488.381	402.935
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse.....	24.212	56.000
KM-godtgørelse.....	0	4.363
Kurser bestyrelse.....	3.995	880
Bestyrelsesmøder.....	20.327	25.431
Telefongodtgørelser.....	500	5.000
Generalforsamling.....	2.552	5.462
Lokaleleje.....	3.200	1.920
Kontorhold bestyrelsen m.fl.....	3.500	12.000
Repræsentation o.l.....	2.910	5.970
Annoncer, reklame.....	1.092	7.794
Gebyrer.....	34.500	35.327
IT, hjemmeside, server m.v.....	367	651
Licencer, faglitteratur.....	19.563	0
Kontingenter.....	14.499	15.759
Opkrævninger m.v.....	16.072	50.821
Abonnemeter forbrug.....	0	5.593
Telefon-/alarmabonnement.....	15.764	13.424
Revisor.....	20.000	19.750
Regnskabsassistance.....	81.897	128.559
Forsikringer.....	7.619	17.074
Tab på debitorer.....	16.584	16.519
Ejendomsskatter.....	3.023	2.994
Fusionsudgifter.....	0	6.555
Administrationsomkostninger i alt.....	292.176	437.846

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	4.243.364	6.265.941	61.508
Tilgang i årets løb.....	65.810	111.753	32.786
Kostpris 31. december 2018	4.309.174	6.377.694	94.294
Af-/nedskrivninger, primo.....	3.311.672-	3.894.517-	53.008-
Årets af-/nedskrivninger.....	113.451-	379.559-	8.286-
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	3.425.123-	4.274.076-	61.294-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	884.051	2.103.618	33.000
		2018	2017
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Skyldige debitorer		309.558	485.857
Hensat til tab på debitorer		30.854-	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....		278.704	485.857