



Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Ganløseparken 70, Ganløse, 3660 Stenløse.
SE. nr. 35 42 88 60

Ganløse maj 2017

Ganløse Vandværk A.m.b.a

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2016

Vandværkets 3. regnskabsår

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger som er fundet hensigtsmæssige ud fra vandværkets forhold samt vedtægterne.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af Vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse d. 9. maj 2017

Bestyrelsen

Bo Otterstrøm
Formand

Jørgen Jørgensen

Ulrik S. Linvald

Finn Pedersen

Svend Rudolf Lindgren

Bo Brøndum

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Ganløse Vandværk A.M.B.A

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ganløse Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlig tilpasning og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlig tilpasning og foreningens 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 virksomheden 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision. Øvrige oplysninger indeholdende miljøregnskab og investeringsplan har ikke være underlagt revision.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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, samt god offentlig revisionsetik, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

København, den 9. maj 2017

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse i 1.000 kr	2015 Regnskab	2016 Regnskab	2016 Budget
Indtægter:			
Salg af vand	833	849	835
Fast afgift	536	535	538
Rykkergebyrer m.v.	14	17	15
Indberetning af vandforbrug	36	36	35
Vandafgift m.v. I alt	1.419	1.437	1.423
Driftsudgifter:			
Tilsyn af værk og rådgivning	57	99	60
Vedligehold: ledningsnet	209	391	200
boringer	15	0	15
værk, pumper m.v.	41	54	50
vandmålere	49	0	60
bygning og grund	58	43	80
udendørsarealer		35	
El	92	59	100
Vandanalyser	22	17	25
Vandafledningsafgift	32	33	0
Grundvandspuljen	8	4	8
Samlede driftudgifter:	583	735	598
Afskrivninger:			
Afskrivninger netto	599	643	600
Administrationsudgifter			
Bestyrelseshonorarer	115	119	120
Møder, generalforsamling	7	4	10
Kontingenter	24	19	21
Forsikringer	12	12	15
Kontorartikler og tryksager	0	0	16
EDB udgifter	114	57	75
PBS	9	9	12
Ekstraordinær regnskabsassistance	0	35	0
Revision	15	15	15
Porto og omdeling	1	0	5
Bankgebyrer	2	1	3
Telefon, SMS service og data	21	25	26
Diverse	16	2	15
Samlede administrationsudgifter	336	298	333
Renteindtægter	164	130	150
Renteudgifter	0	2	0
ÅRETS RESULTAT	65	-111	42

Balance

	31.12.15	31.12.16
Balance i 1.000 kr	Regnskab	Regnskab
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Ledningsnet m.v. i h.t. specifikation	6.206	7.351
Anlægsaktiver ialt	6.206	7.351
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavende vandskat og moms	150	583
Tilgodehavende vandafgift	322	52
Andre tilgodehavender	6	37
Værdipapirer til ultimoværdi	3.980	3.810
Bank	2.304	1.299
Omsætningsaktiver i alt	6.762	5.781
Samlede aktiver i alt	12.968	13.132
Passiver		
Egenkapital:		
Saldo 1. januar	12.509	12.492
Indbetalt tilslutningsafgift	176	47
Kursregulering af obligationer	-258	189
Årets resultat	65	-111
Egenkapital i alt	12.492	12.617
Langfristet gæld		
Forskud Damvadvej	83	83
Forskud Bundsvej	81	81
Langfristet gæld i alt	164	164
Kortfristet gæld		
Uafregnet vandafgift	0	0
Skyldig A-skat og ambi	55	56
Skyldig vandskat	0	14
Skyldig moms	0	0
Diverse gæld	6	0
Skyldige omkostninger	251	281
Kortfristet gæld i alt	312	351
Gæld i alt	476	515
Samlede passiver	12.968	13.132

Noter til årsregnskabet

Anlægsregnskab i 1.000 kr.

Anlægs- beskrivelse	Skønnet levetid	Kostpris 01.01.16	Årets tilgang	Kostpris ultimo	Årets afskriv- ning	Akk afskriv- ninger	Bogført værdi
Ejendomme		205	92	297	-	-	297
Boringer	25 år	3.318	-	3.318	133	637	2.681
Ledningsnet	25 år	5.787	-	5.787	231	4.260	1.527
Stikledninger	20 år	30	-	30	1	17	13
Vandbehandling	10 år	857	-	857	41	857	0
Nyt filteranlæg	20 år	146	1.671	1.817	42	42	1.775
Vandmålere	8 år	1.539	25	1.564	195	506	1.058
Total		11.882	1.788	13.670	643	6.319	7.351

Værdipapirbeholdning

Papir navn	Udløb	Ultimo kurs	udtrukket 01.01.16	Rest beholdning	Beholdning til ultimokurs
6,00 REALKREDIT DANMARK 22D.	2019	104,500	157	740	773
4,00 REALKREDIT DANMARK 26D	2020	104,550	8991	44121	46129
5,00 REALKREDIT DANMARK 22D	2025	110,820	558	4684	5191
6,00 REALKREDIT DANMARK 23D.	2029	119,250	169	2803	3342
6,00 REALKREDIT DANMARK 23D.	2032	119,000	117	1066	1268
5,00 REALKREDIT DANMARK 23D	2035	114,000	8120	61365	69956
3,00 REALKREDIT DANMARK 27S	2044	104,310	36690	259128	270296
3,50 REALKREDIT DANMARK A/S 27S	2044	105,750	66147	303533	320987
2,50 Realkredit Danmark	2047	99,780	33153	1956675	1952371
2,00 REALKREDIT DANMARK 27s	2047	95,830	745	1011201	969033
Obligationer i alt			154847	3645316	3639347
			1. januar udstræk til pari		154847
Aktier					
Nordea Bank AB		78,65		Nordea aktier	15415
				Beholdning til dagskurs	3809609

Øvrige oplysninger

Miljøregnskab

	2015	2016
Indvinding fra egne anlæg	136.604	143.747
Anvendt til skyldning	2.150	2.150
Ledningstab i m ³	2.323	7.534
Ledningstab i %	1,7	5,2

Anvendt regnskabspraksis.

GENERELT

Årsregnskabet for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilpasninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og i hele 1000 kr.

Generelt om indregning og måling I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning: Salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Driftsomkostninger: Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift af værket herunder vedligeholdelse, elforbrug, vandanalyser mv.

Administrationsomkostninger: Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration af vandværksdriften mv.

Renteindtægter m.v: Renteindtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer føres direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver: Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ledningsnet afskrives med 4%

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 kr pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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