



Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Ganløseparken 70, Ganløse, 3660 Stenløse.

SE. nr. 35 42 88 60

Ganløse 7. marts 2018

Ganløse Vandværk A.m.b.a

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2017

Vandværkets 4. regnskabsår

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelses vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter 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.

Ganløse, den 7. marts 2018

Bestyrelsen:

Bo Otterstrøm
formand

Jens Skov
Kasserer

Bo Brøndum Pedersen
Sekretær

Sven Rudolf Lindgren

Finn Pedersen

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 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

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 de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2017 og 2018. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt i resultatopgørelsens noter, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for indre vandværker samt vedtægterne. 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 7. marts 2018

Aries Statsautoriseret

Revisionsanpartsselskab

Poul Johannessen

statsautoriseret revisor

MNE-nr 29384

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ganløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed samt særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning er vandværkets regnskabspraksis ændret. I overensstemmelse med vejledningen skal vandværkets overskud/underskud ikke længere indgå i egenkapitalen, men som en gæld eller et tilgodehavende til forbrugerne. Vandværkets sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed jfr. nedenfor.

Årsagen til ændringen er, at vandværket er underlagt et hvile-i sig selv princip. Princippet indebærer, at et eventuelt akkumuleret overskud er udtryk for en overdækning dvs. merindtægt i forhold til hvile-i-sig selv princippet, og at denne overdækning over tid skal tilbagebetales til forbrugerne. Et eventuelt akkumuleret underskud er en underdækning, der skal opkræves hos forbrugerne.

I årsrapporten indregnes en overdækning under gældsforpligtelser, medens en underdækning indregnes under tilgodehavender med opkrævningsret hos forbrugerne. Årets over-/ underskud skal i henhold til vejledningen vises som en regulering af over-/ underdækningen og skal modregnes i vandværkets nettoomsætning. Vandværket vil derfor altid få et årsresultat på kr. 0.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg 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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Driftsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	afskrives ikke
Ledningsnet	20-25 år
Boringer	10-25 år
Maskiner	8-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal 2018 t.kr.	Budgettal 2017 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.462.325	1.359	1.755	1.440
Driftssomkostninger	2	-1.294.351	-1.378	-995	-1.244
Administrationsomkostninger	3	<u>-366.890</u>	<u>-298</u>	<u>-335</u>	<u>-281</u>
Resultat før finansielle poster		-198.916	-317	-100	-85
Finansielle indtægter	4	212.045	318	100	85
Finansielle omkostninger	5	<u>-13.129</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Grunde og bygninger		296.500	297
Inventar og installationer		5.825.296	5.514
Ledningsnet		<u>1.652.922</u>	<u>1.540</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>7.774.718</u>	<u>7.351</u>
Anlægsaktiver i alt		7.774.718	7.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	0	61
Andre tilgodehavender	8	508.680	611
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		508.680	672
Værdipapirer	9	3.509.435	3.810
Likvide beholdninger		1.833.436	1.299
Omsætningsaktiver i alt		5.851.551	5.781
Aktiver i alt		13.626.269	13.132

Årsregnskab for 2017

Ganløse Vandværk

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2017	2016
		kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	10	0	0
Overdækning	11	12.967.852	12.616
Gæld til andelshavere, vandforbrug	12	111.416	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	383.201	352
Anden gæld		163.800	164
Gældsforpligtelser i alt		13.626.269	13.132
Passiver		13.626.269	13.132

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016	Budgettal	Budgettal
	kr.	t.kr.	2018	2017
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	540.007	535	550	535
Kubikmeterafgift	883.863	848	917	848
Tilslutningsbidrag	383.777	47		
Indberetning vandforbrug	33.000	36	35	37
Gebyrer	-2.864	17	15	15
Regulering tidligere år	-23.837			
Overdækning	<u>-351.621</u>	<u>-124</u>	<u>238</u>	<u>5</u>
Netto omsætning i alt	<u>1.462.325</u>	<u>1.359</u>	<u>1.755</u>	<u>1.440</u>

Note 2 Driftssomkostninger

Tilsyn af værk og rådgivning	240.835	99	100	75
Vedligeholdelse, ledningsnet	130.451	391	300	325
Vedligeholdelse, boringer	0	0	15	0
Vedligeholdelse, værk, pumper m.v.	50.981	54	50	45
Vedligeholdelse, vandmålere	-1.000	0	50	0
Vedligeholdelse, bygning og grund	41.288	78	85	35
El	71.143	59	100	85
Vandanalyser	24.830	17	20	20
Vandafledningsafgift	33.300	33	96	33
Digitalisering af ledningsnet				10
Grundvandspuljen	4.312	4	4	5
Afskrivninger	<u>698.211</u>	<u>643</u>	<u>700</u>	<u>611</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.294.351</u>	<u>1.378</u>	<u>1.520</u>	<u>1.244</u>

Note 3 Administrationsomkostninger

Bestyrelshonorarer	119.448	119	123	120
Møder, generalforsamling	9.539	4	10	3
Kontingenter	17.062	19	20	18
Forsikringer	7.442	12	15	12
Kontorartikler og tryksager	1.462	0	2	1
EDB udgifter	94.511	57	75	40
PBS	8.778	9	12	9
Revision og regnskabsmæssig assistance	43.800	50	30	50
Porto og omdeling	0	0	1	1
Bankgebyrer	-870	1	2	1
Telefon, SMS service og data	35.751	25	30	21
Diverse	12.461	2	15	5
Tinglysning landmålere	12.506			
Advokat	5.000	0		
Administrationsomkostninger i alt	<u>366.890</u>	<u>298</u>	<u>335</u>	<u>281</u>

Årsregnskab 2017
Ganløse Vandværk

	2017	2016	Budgettal	Budgettal
	kr.	t.kr.	2018	2017
Note 4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	24.967	0		
Kursgevinster værdipapirer	97.716	188		
Renteindtægter, obligationer	<u>89.362</u>	<u>130</u>	100	85
Finansielle indtægter i alt	<u>212.045</u>	<u>318</u>	<u>100</u>	<u>85</u>
Note 5 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	0	0		
Renteudgifter anden gæld	13.129	1		
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>		
Finansielle omkostninger i alt	<u>13.129</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2017

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	296.500	7.637.463	5.816.940
Tilgange	0	943.277	180.071
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>296.500</u>	<u>8.580.740</u>	<u>5.997.011</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	2.193.782	4.206.866
Årets afskrivninger	0	561.662	137.223
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>2.755.444</u>	<u>4.344.089</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>296.500</u>	<u>5.825.296</u>	<u>1.652.922</u>

2017
kr.

2016
t.kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	0	61
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>61</u>

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	399.155	583
Vandafgift	35.475	0
Øvrige tilgodehavender i alt	<u>74.050</u>	<u>28</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>508.680</u>	<u>611</u>

Note 9 Værdipapirer

Obligationer	<u>3.509.435</u>	<u>3.810</u>
--------------	------------------	--------------

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2017
Ganløse Vandværk

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	12.616.231	12.492
Årets overdækning, jf. note 1	<u>351.621</u>	<u>124</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>12.967.852</u>	<u>12.616</u>
Note 12 Gæld til andelshavere		
Vandforbrug	111.416	0
Gæld til andelshavere i alt	<u>111.416</u>	<u>0</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	14
Skyldige lønudgifter	27.332	46
Øvrige kreditorer	<u>355.869</u>	<u>292</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>383.201</u>	<u>352</u>