

**GESTEN VANDVÆRK a.m.b.a.**

Internt regnskab

**Årsrapport for perioden  
1. januar - 31. december 2016**

**CVR nr. 17 20 59 19**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Pantsætninger og eventualforpligtigelser	16

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Navn:**

Gesten Vandværk a.m.b.a.  
Stadionalle 14 - 16  
6621 Gesten  
CVR-nr. 17 20 59 19

**Bestyrelse:**

Arne Welcher Christensen  
Bruno Pedersen  
Asger Sørensen  
Richard Schjøtz  
Jens-Alfred Sørensen

formand  
drifts tilsyn  
teknisk tilsyn  
næstformand  
kasserer

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2016 inkl. ledelsesberetningen for Gesten Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, og den finansielle stilling samt resultat.

## BESTYRELSE:

\_\_\_\_\_  
Arne Welcher Christensen

\_\_\_\_\_  
Bruno Pedersen

\_\_\_\_\_  
Asger Sørensen

\_\_\_\_\_  
Richard Schjøtz

\_\_\_\_\_  
Jens-Alfred Sørensen


## INTERN REVISIONSERKLÆRING


Regnskabet for 2016 er gennemgået, og der intet fundet at bemærke.

Bilag er kontrolleret til bank og kassebog, ligesom bilag er kontrolleret for rigtig kontering.

Bankbeholdning samt beholdning af værdipapirer er konstateret rigtige jfr. årsoversigt fra banken.

Gesten, 13. marts 2017.

  
Agner Jepsen

  
Richard Jung

## **LEDELSESBERETNING**

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets aktivitet består i at drive vandværk.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets drift har givet et overskud på kr. 97.777,52.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABETS AFSLUTNING**

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til regnskabsaflægningen efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Det forventes, at selskabet i det kommende år vil realisere et positivt resultat.

## ANVENDT REGHNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### GENERELT

Der anvendes produktionskriteriet som indtægtsgrundlag.

#### BRUTTOAVANCE

Bruttoavance indeholder opkrævede afgifter med fradrag af betalt grøn afgift.

#### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift, produktion, salg lokaler samt administration.

#### AFSKRIVNINGER

Afskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, omkostninger til finansiel leasing samt aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed. Endvidere indregnes fortjeneste og tab på salg af anlægsaktiver.

#### FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### BALANCEN

#### IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid på følgende måde:

Bygninger	40 år	2,50%
Ledningsnet	25 år	4%
Maskiner	10 år	10%

#### VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer måles til anskaffelsessum.

#### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

#### GÆLDSFORPLIGTILSER

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



## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

2015

<b>1 Bruttofortjeneste</b>	729.272,23	626.790,00
2 Løn- og personaleomkostninger	95.492,06	101.048,00
3 Drikftsomkostninger	198.437,20	311.160,00
4 Administrationsomkostninger	<u>77.196,75</u>	<u>64.487,00</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>358.146,22</b>	<b>150.095,00</b>
5 Afskrivninger	<u>234.790,00</u>	<u>299.756,00</u>
<b>Resultat før finansiering</b>	<b>123.356,22</b>	<b>-149.661,00</b>
6 Finansieringsindtægter	4.859,95	6.397,00
7 Finansieringsudgifter	<u>30.438,65</u>	<u>17.176,00</u>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>97.777,52</b>	<b>-160.440,00</b>
Ekstraordinære indtægter	0,00	0,00
Ekstraordinære udgifter	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>97.777,52</u></b>	<b><u>-160.440,00</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Til disposition primo	1.654.963,00	1.615.403,00
Årets resultat	97.777,52	-160.440,00
Difference - øreafrunding tidligere	7,10	
Anvendt henlæggelse til reinvestering	<u>0,00</u>	<u>200.000,00</u>
<b>Overførsel til reinvesteringer</b>	<b><u>1.752.747,62</u></b>	<b><u>1.654.963,00</u></b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

ANLÆGSAKTIVER		2015
9 Materielle anlægsaktiver	<u>4.045.881,00</u>	<u>4.280.671,00</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.045.881,00</u></b>	<b><u>4.280.671,00</u></b>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
10 Tilgodehavender	0,00	770.399,00
Beholdning reservedele	3.000,00	3.000,00
11 Værdipapirer	249.565,00	249.565,00
12 Likvide beholdninger	<u>768.747,62</u>	<u>846.208,00</u>
	<b><u>1.021.312,62</u></b>	<b><u>1.869.172,00</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>5.067.193,62</u></b>	<b><u>6.149.843,00</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

### PASSIVER

EGENKAPITAL		2015
Indskud fra andelshavere	792.550,00	744.150,00
13 Henlæggelser til reinvesteringer (gamle)	235.000,00	235.000,00
14 Overført til reinvesteringer	<u>1.752.747,62</u>	<u>1.654.963,00</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.780.297,62</u></b>	<b><u>2.634.113,00</u></b>
LANGFRISTET GÆLD		
15 Prioritetsgæld	<u>1.980.000,00</u>	<u>2.068.000,00</u>
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>1.980.000,00</b>	<b>2.068.000,00</b>
KORTFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	88.000,00	88.000,00
16 Anden gæld	<u>218.896,00</u>	<u>1.359.730,00</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>306.896,00</u></b>	<b><u>1.447.730,00</u></b>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>2.286.896,00</u></b>	<b><u>3.515.730,00</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.067.193,62</u></b>	<b><u>6.149.843,00</u></b>

## NOTER

2015

<b>Omsætning</b>		
Opkrævning af vand og afgifter	1.075.485,23	949.027,00
Skønsmæssig regulering 2015	0,00	40.000,00
Honorar måler aflæsning	24.550,00	24.550,00
Tilslutningsafgifter	38.900,00	38.900,00
Gebyrer	<u>3.000,00</u>	<u>500,00</u>
	<u>1.141.935,23</u>	<u>1.052.977,00</u>
 <b>Afgifter</b>		
Grøn afgift	<u>412.663,00</u>	<u>426.187,00</u>
	<u>412.663,00</u>	<u>426.187,00</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>	<u>729.272,23</u>	<u>626.790,00</u>
 <b>2 Løn- og personaleomkostninger</b>		
Honorar	90.200,00	97.700,00
Kørselsgodtgørelse	<u>5.292,06</u>	<u>3.348,00</u>
	<u>95.492,06</u>	<u>101.048,00</u>

## NOTER

### 3 Driftsomkostninger

Vedligeholdelse	96.838,60	104.718,00
Ændring af beholdninger	0,00	4.000,00
Vandprøver og analyser	7.303,20	6.661,00
Vandafgift	-296,00	3.100,00
Spildevandsafgift	-4.268,49	12.287,00
Rensningsanlæg	-2.341,50	6.573,00
Køb af vand	26.151,00	147.852,00
El	32.436,64	17.229,00
Forsikringer	7.566,75	6.936,00
Udskiftning målere	33.429,60	0,00
Renholdelse	1.617,40	1.804,00
	<u>198.437,20</u>	<u>311.160,00</u>

### 4 Administrationsomkostninger

Annoncer	938,60	1.310,00
Gaver	1.991,88	1.112,00
Kontingenter og abonnementer	11.597,37	996,00
Kontorhold	2.454,88	11.765,00
Administration af opkrævning	26.170,00	24.550,00
Revision	14.300,00	14.100,00
Møder og kurser	19.624,02	10.534,00
Porto og bankgebyr	120,00	120,00
	<u>77.196,75</u>	<u>64.487,00</u>

### 5 Afskrivninger

Bygninger	68.994,00	0,00
Bygninger, nedrivning	0,00	201.560,00
Ledningsnet	90.796,00	90.796,00
Maskiner	75.000,00	7.400,00
	<u>234.790,00</u>	<u>299.756,00</u>

## NOTER

### 6 Finansieringsindtægter

Afkast værdipapirer	4.859,95	6.173,00
Renter indestående	<u>0,00</u>	<u>224,00</u>
	<u>4.859,95</u>	<u>6.397,00</u>

### 7 Finansieringsudgifter

Prioritetsrenter	30.302,80	15.620,00
Renter moms og afgifter	<u>135,85</u>	<u>1.556,00</u>
	<u>30.438,65</u>	<u>17.176,00</u>

## NOTER

<b>Anlægsaktiver</b>	2014	
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Bygninger</b>
Samlede anskaffessummer primo	2.752.194,00	377.505,00
Årets tilgang	0,00	2.752.194,00
Årets afgang	<u>0,00</u>	<u>-377.505,00</u>
Samlede anskaffessummer ultimo	<u><u>2.752.194,00</u></u>	<u><u>2.752.194,00</u></u>
Samlede afskrivninger primo	0,00	175.946,00
Afskrivninger på aktiver afhændet i året	0,00	-377.505,00
Årets afskrivninger, nedrivning	0,00	201.559,00
Årets afskrivninger	<u>68.994,00</u>	<u>0,00</u>
Årets samlede afskrivninger	<u><u>68.994,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>2.683.200,00</u></u>	<u><u>2.752.194,00</u></u>
Materielle anlægsaktiver	Ledningsnet	Ledningsnet
Samlede anskaffessummer primo	2.269.897,00	2.269.897,00
Årets tilgang	0,00	0,00
Årets afgang	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Samlede anskaffessummer ultimo	<u><u>2.269.897,00</u></u>	<u><u>2.269.897,00</u></u>
Samlede afskrivninger primo	1.491.420,00	1.400.624,00
Afskrivninger på aktiver afhændet i året	0,00	0,00
Årets afskrivninger	<u>90.796,00</u>	<u>90.796,00</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u><u>1.582.216,00</u></u>	<u><u>1.491.420,00</u></u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>687.681,00</u></u>	<u><u>778.477,00</u></u>

## NOTER

### Anlægsaktiver

2015

	Maskiner	Maskiner
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>		
Samlede anskaffessummer primo	750.000,00	126.423,00
Årets tilgang	0,00	750.000,00
Årets afgang	<u>0,00</u>	<u>-126.423,00</u>
	<u>750.000,00</u>	<u>750.000,00</u>
Samlede afskrivninger primo	0,00	119.023,00
Afskrivninger på aktiver afhændet i året	0,00	-126.423,00
Årets afskrivninger	<u>75.000,00</u>	<u>7.400,00</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>75.000,00</u>	<u>0,00</u>
Bogført værdi ultimo	<u>675.000,00</u>	<u>750.000,00</u>
<b>10 Tilgodehavender</b>		
Skønsmæssig efterregulering 2015	0,00	40.000,00
Refusion udgifter	0,00	15.076,00
Moms	0,00	219.223,00
Ikke indbetalt indskud fra andelshavere	<u>0,00</u>	<u>496.100,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>770.399,00</u>
<b>11 Værdipapirer</b>		
Danske Invest Fonde, 2.627 stk.	<u>249.565,00</u>	<u>249.565,00</u>
Anskaffessum	<u>249.565,00</u>	<u>249.565,00</u>
Kursværdi	<u>243.496,63</u>	<u>249.827,00</u>



## NOTER

### 12 Likvide beholdninger

Danske Bank	768.747,62	846.208,00
	768.747,62	846.208,00

### 13 Henlæggelse til reinvesteringer

Saldo primo	235.000,00	435.000,00
Årets henlæggelse	0,00	-200.000,00
	235.000,00	235.000,00

### 14 Overført til næste år

Saldo primo	1.654.963,00	1.615.403,00
Årets overførsel	97.777,52	39.560,00
	1.752.740,52	1.654.963,00

### 15 Prioritetsgæld

Kommune Kredit	2.068.000,00	2.156.000,00
1. års afdrag	0,00	-88.000,00
2. års afdrag	-88.000,00	0,00
	1.980.000,00	2.068.000,00

### 16 Anden gæld

Moms	17.402,00	0,00
Grønne afgifter	201.494,00	219.604,00
Omkostningskreditorer	0,00	140.126,00
Skyldig byggeri	0,00	1.000.000,00
	218.896,00	1.359.730,00

## **PANTSÆTNINGER OG EVENTUALFORPLIGTIGELSER**

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtigelser udover, hvad der følger af sædvanlig drift.