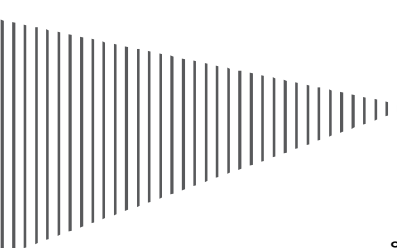


KOPI

# Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Sølsvang 5, 6430 Nordborg

CVR-nr. 35 43 14 54



## Årsrapport 2016

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Foreningsvalgte revisorers påtegning	5
Oplysninger om virksomheden	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

KOPI

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 15. marts 2017

Bestyrelse:

.....  
Finn Pedersen

.....  
Sven-Erik Vad

.....  
Helge Mathiesen

.....  
Torben Tang

.....  
Viggo Hansen

.....  
Jes E. Matthiesen

.....  
Daniel Hellesø

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Guderup-Stevning 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.

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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

### 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, 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.

## 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 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 2, hvoraf det fremgår, at værdiansættelsen af værkets materielle anlægsaktiver er forbundet med usikkerhed.

Tilsvarende er der usikkerhed omkring de skattemæssige indgangsværdier som følge af generelle tilkendegivelser fra SKAT omkring indgangsværdier i forsyningselskaber.

Sønderborg, den 15. marts 2017

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen  
statsaut. revisor

### Foreningsvalgte revisorers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2016 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har gennemgået bilagene og fundet de afholdte udgifter i orden.

Guderup, den 15. marts 2017

.....  
Finn Voss

.....  
Jørn Maron

KOPI

## Oplysninger om virksomheden

Navn	Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.
Adresse, postnr. by	Sølsvang 5 6430 Nordborg
CVR-nr.	CVR-nr. 35 43 14 54
Stiftet	1. januar 2013
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.guderupvand.dk">www.guderupvand.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:guderupvand@guderupvand.dk">guderupvand@guderupvand.dk</a>
Telefon	74 45 86 89
Bestyrelse	Finn Pedersen Sven-Erik Vad Torben Tang Viggo Hansen Jes E. Matthiesen Helge Mathiesen Daniel Hellesø
Bank	Sydbank A/S
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg

KOPI

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	Budget 2017 (ej revideret)	2015
	Vandpenge	1.650.920	1.537.000	1.450.165
	Tilslutningsafgifter	21.156	10.000	0
3	Andre driftsindtægter	71.202		69.365
	Indtægter i alt	<u>1.743.278</u>	<u>1.547.000</u>	<u>1.519.530</u>
	Omkostninger:			
4	Vandværkets omkostninger	-168.772	-185.000	-132.410
5	Reparation og vedligeholdelse	-412.561	-300.000	-224.365
6	Personaleomkostninger	-227.245	-350.000	-224.691
7	Administrationsomkostninger	-229.282	-207.500	-235.023
	Omkostninger i alt	<u>-1.037.860</u>	<u>-1.042.500</u>	<u>-816.489</u>
	Resultat før afskrivninger og renter	705.418	504.500	703.041
8	Afskrivninger	-1.251.389	-1.200.000	-1.160.261
	Årets resultat før skat	-545.971	-695.500	-457.220
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Årets resultat	<u>-545.971</u>	<u>-695.500</u>	<u>-457.220</u>
	Resultatdisponering			
	Overførsel til næste år	<u>-545.971</u>		<u>-457.220</u>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	6.343.922	6.522.355
	Ledningsnet	15.507.943	16.486.239
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	519.339	4.129
	Anlæg, udstykninger	72.518	72.518
		<u>22.443.722</u>	<u>23.085.241</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandpenge	4.459	1.300
	Tilgodehavende vedr. vandsamarbejde	45.395	0
	Likvide beholdninger	1.564.278	909.071
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.614.132</u>	<u>910.371</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>24.057.854</u>	<u>23.995.612</u>
	<b>PASSIVER</b>		
9	Egenkapital		
	Andelskapital	25.465.407	25.465.407
	Overført resultat	-2.566.428	-2.020.457
	Egenkapital i alt	<u>22.898.979</u>	<u>23.444.950</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.434	31.700
10	Anden gæld	994.441	518.962
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.158.875</u>	<u>550.662</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>24.057.854</u>	<u>23.995.612</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
2	Usikkerheder		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

## Indledning

Årsrapporten for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Resultatopgørelse

## Vandpenge

Vandpenge medtages i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet ekskl. afgifter.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, annoncer og gebyrer m.v.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Ledningsnet	50 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger er beregnet ud fra oprindelige estimerede anskaffelsessummer.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

## Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

## Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## 2 Usikkerheder

## Værdien af materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed, da der er tale om delvise skøn i forbindelse med opgørelse af indgangsværdierne pr 1. januar 2013. Den finansielle risiko for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne.

## Skattemæssige forhold

Selskabets aktiviteter er skattepligtige. SKAT har generelt overfor forskningsvirksomheder tilkendegivet, at de regnskabsmæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver ved overgang til skattepligtigt ikke nødvendigvis vil blive accepteret som skattemæssige indgangsværdier. SKAT har indtil videre forholdt sig passive i relation til indgangsværdierne pr. 1. januar 2013.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2016	2015
3 Andre driftsindtægter		
Sønderborg Forsyning	50.349	50.299
Gebyrer og kurtage	20.853	19.066
	<u>71.202</u>	<u>69.365</u>
4 Vandværkets omkostninger		
El	154.894	107.143
Vandprøver	13.878	25.267
	<u>168.772</u>	<u>132.410</u>
5 Reparation og vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	412.561	224.365
	<u>412.561</u>	<u>224.365</u>
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	222.950	210.650
ATP	4.295	1.890
Kursus	0	12.151
	<u>227.245</u>	<u>224.691</u>
7 Administrationsomkostninger		
Revisionshonorar	42.200	34.400
Opkrævningsgebyrer	44.096	46.383
Kontorholdsomkostninger	23.031	14.810
Husleje inkl. el og varme	18.000	18.000
Mødeomkostninger m.v.	5.660	3.321
Forsikringer	20.995	21.864
Annoncer	7.869	8.996
Telefon, porto og kørsel	24.356	23.128
Rambøll	24.240	25.674
Øvrige udgifter, Energivision, Tvilum, Vandråd m.v.	9.658	24.271
Småanskaffelser	3.036	10.855
Diverse omkostninger	6.141	2.259
Tab på tilgodehavender	0	1.062
	<u>229.282</u>	<u>235.023</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg, udstyknings	Ialt
Kostpris 1. januar 2016	7.423.595	48.794.116	17.650	72.518	56.307.879
Tilgang	0	0	609.870	0	609.870
Afgang til kostpris	0	0	0	0	
Kostpris 31. december 2016	7.423.595	48.794.116	627.520	72.518	56.917.749
Afskrivninger 1. januar 2016	901.240	32.307.877	13.521	0	33.222.638
Afskrivninger	178.433	978.296	94.660	0	1.251.389
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0	
Afskrivninger 31. december 2016	1.079.673	33.286.173	108.181	0	34.474.027
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	6.343.922	15.507.943	519.339	72.518	22.443.722

kr.	2016	2015
9 Egenkapital		
Andelskapital 1. januar	25.465.407	25.465.407
	25.465.407	25.465.407
Overført resultat 1. januar	-2.020.457	-1.563.237
Overført af årets resultat	-545.971	-457.220
	-2.566.428	-2.020.457
Egenkapital 31. december	22.898.979	23.444.950

10 Anden gæld		
Skyldig moms	211.983	99.685
Skyldig A-skat m.v.	37.400	35.575
Feriepenge	3.140	0
Skyldig vandafgift	741.918	383.702
	994.441	518.962