

Andelsselskabet
Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.
(cvr-nr. 17 52 89 12)

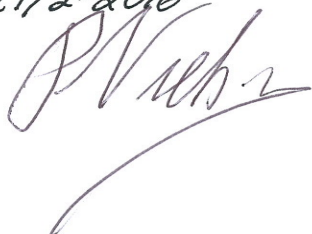
Nyvej 22
4632 Bjæverskov

Årsregnskab
1. januar 2015 til 31. december 2015

Resultatbudget 2016 og 2017

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den *24/2-2016*

Som dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
De folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om review	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

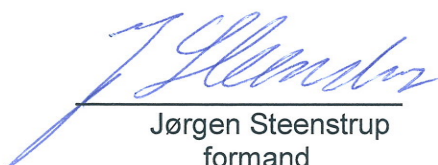
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Bjæverskov, 9 . februar 2016


Jørgen Steenstrup
formand


Søren Langholm
kasserer


Jørgen Jørgensen


John Thorsen

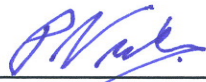

Ole Jørgensen

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

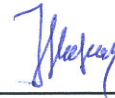
Som folkevalgte revisorer for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Bjæverskov, 16. februar 2016



Per Nielsen



Jørgen Hansen

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEW ERKLÆRING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores review.

Roskilde, / - 2016

PRIMA REVISION

Cvr-nr. 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen

Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt review.

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 fratrasket 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").

Produktionsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på værdipapirer

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 og boringer	40 år
Ledningsnet	25 år
Inventar og tekniske anlæg	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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, 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

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Note		2014	Budget	Budget	Budget	
	2015	kr.1.000	2015	2016	2017	
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000	
1	Nettoomsætning	1.524.469	1.393	1.364	1.618	1.924
2	Produktionsomkostninger	-830.195	-1.106	-770	-1.018	-1.248
	DÆKNINGSBIDRAG	694.274	287	594	600	676
3	Distributionsomkostninger.....	-282.146	-342	-323	-298	-323
4	Administrationsomkostninger.....	-399.962	-446	-459	-490	-541
5	Andre driftsindtægter	37.800	38	38	38	38
	DRIFTSRESULTAT	49.966	-463	-150	-150	-150
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	-49.966	463	150	150	150
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....					
	Overført underdækning til balancen...	537.717	404	397	651	937

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

Note

	2015	2014 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boringer	6.868.718	7.176
Ledninger	2.498.271	2.721
Tekniske anlæg og inventar	287.115	338
Materielle anlægsaktiver	9.654.104	10.235
7 ANLÆGSAKTIVER	9.654.104	10.235
Tilgodehavender fra forbrugere	0	2
Tilgodehavender	0	2
Andre værdipapirer	6.189.542	6.158
Likvide beholdninger	646.048	590
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.835.590	6.750
AKTIVER	16.489.694	16.985

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

Note

		2015	2014 kr.1.000
	Overført resultat.....	0	0
8	EGENKAPITAL	0	0
9	Overdækning	15.810.681	16.438
	Langfristede gældsforpligtelser	15.810.681	16.438
	Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	63.027	50
	Forudbetalt fra forbrugere	4.160	0
10	Anden gæld	611.826	497
	Kortfristede gældsforpligtelser	679.013	547
	GÆLDSFORPLIGTELSE	16.489.694	16.985
	PASSIVER	16.489.694	16.985
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2015	2014 kr. 1.000	Budget 2015 kr. 1.000	Budget 2016 kr. 1.000	Budget 2017 kr. 1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	424.606	425	420	420	425
Kubikmeter afgift.....	516.926	524	525	525	525
Diverse gebyrer	45.220	40	22	22	37
Underdækning	537.717	404	397	651	937
Nettoomsætning i alt	1.524.469	1.393	1.364	1.618	1.924
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	67.423	66	75	70	80
Vedligeholdelse, værk	176.632	179	75	300	500
Vedligeholdelse, stophaner og målere	97.570	383	100	100	100
Værktøj og småinventar.....	2.927	3	0	0	5
Vandanalyser.....	13.924	12	30	30	30
Konsulent/teknisk assistance	16.619	20	30	30	30
Løn og vagt udgifter.....	92.400	97	95	100	105
Forsikringer.....	4.596	3	7	7	5
Afskrivning, anlæg	307.456	307	308	331	343
Afskrivning, driftsmidler.....	50.648	36	50	50	50
Produktionsomkostninger i alt	830.195	1.106	770	1.018	1.248
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	59.108	119	100	75	100
Afskrivning, ledninger	223.038	223	223	223	223
Distributionsomkostninger i alt	282.146	342	323	298	323

NOTER

Note			Budget		
	2015	2014 kr.1.000	2015 kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Løn, formand	98.400	98	103	105	110
Løn, kasserer	80.400	80	83	85	90
Opkrævningsassistance	43.203	65	50	60	70
Vandsamarbejde	14.981	15	15	20	20
Kontorudgifter	1.016	1	5	5	5
Varme mv	5.943	8	10	10	10
IT-udgifter	16.050	23	20	20	25
Telefon	6.469	9	10	10	12
Porto & gebyr	24.955	23	20	25	35
Småanskaffelser	0	0	10	10	10
Bogføring og revisorhonorar	28.975	30	35	35	36
Forsikringer	3.187	5	5	5	6
Kurser	14.988	9	20	20	25
Kontingenter og faglitteratur	11.003	11	10	10	12
Annoncer	1.160	3	3	5	5
Generalforsamling	11.324	11	15	20	20
Møder og gaver	31.831	54	40	40	45
Tab på debitorer	6.077	1	5	5	5
Administrationsomkostninger i alt.	399.962	446	459	490	541
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv	37.800	38	38	38	38
Andre driftsindtægter i alt.	37.800	38	38	38	38
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter	748	3	0	0	0
Renteindtægter investeringsbeviser	317.940	286	150	150	150
Kursregulering investeringsbeviser	-368.654	174	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	-49.966	463	150	150	150

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	12.298.260	5.575.978	506.481
Tilgang.....	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	12.298.260	5.575.978	506.481
Af-/nedskrivninger, primo.....	-5.122.086	-2.854.669	-168.718
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-307.456	-223.038	-50.648
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-5.429.542	-3.077.707	-219.366
Materielle anlægsaktiver i alt	6.868.718	2.498.271	287.115
		2015	2014 kr.1.000
8 Egenkapital			
Egenkapital primo.....		0	16.842
Overført til overdækning som følge af ny regnskabspraksis.....		0	-16.842
Egenkapital i alt		0	0
9 Overdækning			
Overdækning primo.....		16.438.761	0
Overført fra egenkapital som følge af ny regnskabspraksis.....		0	16.842
Tilslutningsafgift overført til nabovandværk.....		-90.363	0
Årets over/underdækning jf. note 1		-537.717	-404
Overdækning i alt		15.810.681	16.438
10 Anden gæld			
Moms og afgifter.....		115.027	27
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		12.681	14
Skyldig statsafgift.....		484.118	456
Anden gæld i alt.....		611.826	497
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			