

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

Nyvej 22
4632 Bjæverskov

Årsregnskab
1. januar 2017 til 31. december 2017

Resultatbudget 2018 og 2019

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
De folkevalgte revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 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.

Bestyrelsen:

Bjæverskov, 20 . februar 2018



Lasse Buus



Søren Langholm

Flemming Brandt



Benny Petersen



Ragnild Kofod

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 2017. 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, 21. februar 2018

Per Nielsen



Jørgen Hansen

Folkevalgte revisorer



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 vandværket 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

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger 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 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 vandværkets 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 vandværket, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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 vandværkets 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 selskabet 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.

Roskilde, 14/2 - 2018

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen

Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

mne17818

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 uændret fra sidste år

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 revision.

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").

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger 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 borer	40 år
Ledningsnet	25 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år
Målere	8 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 2017

Note			Budget	Budget	Budget	
	2017	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000	2019 kr.1.000	
1	Nettoomsætning	1.865.648	1.339	1.924	1.485	1.426
2	Produktionsomkostninger	-1.124.216	-804	-1.148	-847	-787
	DÆKNINGSBIDRAG	741.432	535	776	638	639
3	Distributionsomkostninger.....	-436.714	-463	-423	-357	-357
4	Administrationsomkostninger.....	-470.786	-397	-541	-456	-447
5	Andre driftsindtægter	38.592	38	38	40	40
	DRIFTSRESULTAT.....	-127.476	-287	-150	-135	-125
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	127.476	287	150	135	125
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....					
	Overført underdækning til balancen ...	698.337	368	937	430	411

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
 AKTIVER

Note

	2017	2016 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boreriger	6.445.598	6.561
Ledninger	2.404.068	2.376
Tekniske anlæg og inventar	1.047.268	912
Materielle anlægsaktiver	9.896.934	9.849
7 ANLÆGSAKTIVER	9.896.934	9.849
Tilgodehavender fra forbrugere	587	7
Andre tilgodehavender	21.774	0
Forudbetalt abonnement	7.621	5
Tilgodehavender	29.982	12
Andre værdipapirer	4.560.822	5.371
Likvide beholdninger	1.070.070	806
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.660.874	6.189
AKTIVER	15.557.808	16.038

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
 PASSIVER

Note

	2017	2016 kr.1.000
EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Overdækning	14.744.086	15.442
Langfristede gældsforpligtelser	<u>14.744.086</u>	<u>15.442</u>
Leverandører af vare og tjenesteydelser	196.245	59
9 Anden gæld	617.477	537
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>813.722</u>	<u>596</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R	<u>15.557.808</u>	<u>16.038</u>
PASSIVER	<u>15.557.808</u>	<u>16.038</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2016		Budget	Budget	Budget
	2017	kr. 1.000	2017	2018	2019
			kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	433.429	425	425	425	445
Kubikmeter afgift.....	574.954	501	525	530	530
Tilslutningsafgift.....	107.868	8	0	60	0
Diverse gebyrer.....	51.060	37	37	40	40
Underdækning.....	698.337	368	937	430	411
Nettoomsætning i alt.....	1.865.648	1.339	1.924	1.485	1.426
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	68.766	82	80	70	70
Vedligeholdelse, værk.....	371.413	120	500	100	50
Værktøj og småinventar.....	3.103	2	5	5	5
Vandanalyser.....	12.384	32	30	40	40
Konsulent/teknisk assistance.....	60.583	20	30	50	30
Løn og vagt udgifter.....	127.189	106	105	130	130
Kørsel.....	8.928	4	0	0	10
Forsikringer.....	4.770	5	5	7	7
Afskrivning, anlæg.....	312.374	307	343	312	312
Afskrivning, driftsmidler.....	154.706	126	50	133	133
Produktionsomkostninger i alt.....	1.124.216	804	1.148	847	787
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	94.131	33	100	50	50
Vedligeholdelse, stophaner og målere	46.179	196	100	50	50
Ledningsregistrering.....	39.417	0	0	0	0
Afskrivning, ledninger.....	230.405	224	223	230	230
Afskrivning, målere.....	26.582	10	0	27	27
Distributionsomkostninger i alt.....	436.714	463	423	357	357

NOTER

Note	2016		Budget	Budget	Budget
	2017	kr. 1.000	2017	2018	2019
	kr. 1.000		kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
4 Administrationsomkostninger					
Bestyrelshonorar.....	117.145	104	110	140	140
Gager kontorphonale.....	113.250	85	90	60	60
Opkrævningsassistance.....	55.894	47	70	50	50
Vandsamarbejde.....	4.592	8	20	5	5
Kontorudgifter.....	5.259	6	5	5	6
Varme mv.....	5.778	4	10	10	5
IT-udgifter.....	27.738	9	25	25	10
Telefon.....	7.007	9	12	10	10
Porto & gebyr.....	28.909	20	35	35	35
Småanskaffelser.....	1.359	1	10	10	10
Bogføring og revisorhonorar.....	35.875	34	36	40	40
Forsikringer.....	3.326	3	6	4	4
Kurser.....	18.570	7	25	10	20
Kontingenter og faglitteratur.....	10.185	11	12	12	12
Annoncer.....	8.457	3	5	5	5
Generalforsamling.....	17.453	15	20	20	20
Møder og gaver.....	9.171	31	45	10	10
Tab på debitorer.....	818	0	5	5	5
Administrationsomkostninger i alt.	470.786	397	541	456	447
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	38.592	38	38	40	40
Andre driftsindtægter i alt.....	38.592	38	38	40	40
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter investeringsbeviser...	137.521	205	150	135	125
Kursregulering investeringsbeviser....	-10.045	82	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	127.476	287	150	135	125

Note	Grunde, bygninger og borer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	12.298.260	5.688.050	1.256.919
Tilgang.....	196.710	284.750	290.113
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	12.494.970	5.972.800	1.547.032
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-5.736.998	-3.311.745	-345.058
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-312.374	-256.987	-154.706
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-6.049.372	-3.568.732	-499.764
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.445.598</u>	<u>2.404.068</u>	<u>1.047.268</u>
			2016
		2017	kr.1.000
8 Overdækning			
Overdækning primo.....		15.442.423	15.810
Årets underdækning jf. note 1.....		-698.337	-368
		<hr/>	<hr/>
Overdækning i alt		<u>14.744.086</u>	<u>15.442</u>
9 Anden gæld			
Moms og afgifter.....		101.422	72
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		15.436	13
Skyldige feriepenge.....		14.581	1
Skyldig statsafgift.....		486.038	451
		<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt.....		<u>617.477</u>	<u>537</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			