

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

Nyvej 22
4632 Bjæverskov

**Årsregnskab
1. januar 2016 til 31. december 2016**

Resultatbudget 2017 og 2018

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
De folkevalgte revisorerers 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 2016 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 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.


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

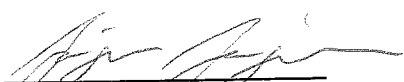
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

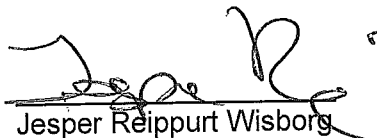
Bestyrelsen:

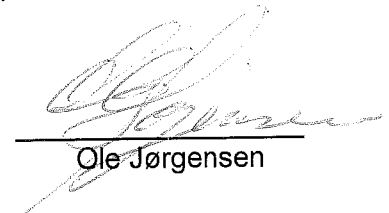
Bjæverskov, 8. februar 2017


Jørgen Steenstrup
formand


Søren Langholm
kasserer


Jørgen Jørgensen


Jesper Reippurt Wisborg


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 2016. 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, 15. februar 2017



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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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.

Bestyrelsen har med virkning for indeværende regnskabsår valgt at vandværkets regnskab skal revideres i stedet for som tidligere år review. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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, 6/2-2017

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bønde 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 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 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 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 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 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 2016

Note	2015		Budget	Budget	Budget	
	2016	kr.1.000	2016	2017	2018	
			kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000	
1	Nettoomsætning	1.339.371	1.524	1.618	1.924	1.862
2	Produktionsomkostninger	-803.867	-742	-918	-1.148	-1.009
	DÆKNINGSBIDRAG	535.504	782	700	776	853
3	Distributionsomkostninger.....	-462.568	-380	-398	-423	-485
4	Administrationsomkostninger.....	-397.357	-390	-490	-541	-558
5	Andre driftsindtægter	37.737	38	38	38	40
	DRIFTSRESULTAT	-286.684	50	-150	-150	-150
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	286.684	-50	150	150	150
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....					
	Overført underdækning til balancen...	368.258	538	651	937	867

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

Note

	2016	2015 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boringer	6.561.262	6.869
Ledninger	2.376.305	2.498
Tekniske anlæg og inventar	911.861	287
Materielle anlægsaktiver	9.849.428	9.654
7 ANLÆGSAKTIVER	9.849.428	9.654
Tilgodehavender fra forbrugere	6.899	0
Forudbetalt abonnement	4.975	0
Tilgodehavender	11.874	0
Andre værdipapirer	5.370.880	6.190
Likvide beholdninger	805.996	646
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.188.750	6.836
AKTIVER	16.038.178	16.490

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 PASSIVER

Note	2016	2015 kr.1.000
Overført resultat.....	0	0
8 EGENKAPITAL.....	0	0
9 Overdækning.....	15.442.423	15.811
Langfristede gældsforpligtelser.....	15.442.423	15.811
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	58.886	63
Forudbetalt fra forbrugere.....	0	4
10 Anden gæld.....	536.869	612
Kortfristede gældsforpligtelser.....	595.755	679
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	16.038.178	16.490
PASSIVER.....	16.038.178	16.490
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2016	2015 kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	424.848	424	420	425	425
Kubikmeter afgift.....	501.236	517	525	525	530
Tilslutningsafgift.....	7.989	0	0	0	0
Diverse gebyrer.....	37.040	45	22	37	40
Underdækning.....	368.258	538	651	937	867
Nettoomsætning i alt.....	1.339.371	1.524	1.618	1.924	1.862
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	82.561	67	70	80	70
Vedligeholdelse, værk.....	120.222	177	300	500	300
Værktøj og småinventar.....	1.767	3	0	5	5
Vandanalyser.....	31.610	14	30	30	20
Konsulent/teknisk assistance.....	19.905	16	30	30	50
Løn og vagt udgifter.....	105.750	92	100	105	125
Kørsel.....	4.218	10	0	0	0
Forsikringer.....	4.686	5	7	5	5
Afskrivning, anlæg.....	307.456	307	331	343	308
Afskrivning, driftsmidler.....	125.692	51	50	50	126
Produktionsomkostninger i alt.....	803.867	742	918	1.148	1.009
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	32.809	59	75	100	100
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	195.721	98	100	100	150
Afskrivning, ledninger.....	224.454	223	223	223	225
Afskrivning, målere.....	9.584	0	0	0	10
Distributionsomkostninger i alt.....	462.568	380	398	423	485

NOTER

Note	2015		Budget	Budget	Budget
	2016	kr.1.000	2016	2017	2018
	2016	kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Løn, formand	104.400	99	105	110	115
Løn, kasserer.....	85.200	80	85	90	95
Opkrævningsassistance.....	46.683	43	60	70	70
Vandsamarbejde	7.449	15	20	20	20
Kontorudgifter.....	5.839	1	5	5	5
Varme mv.....	4.135	6	10	10	10
IT-udgifter.....	9.232	16	20	25	25
Telefon	8.712	7	10	12	10
Porto & gebyr.....	20.258	25	25	35	35
Småanskaffelser.....	599	0	10	10	10
Bogføring og revisorhonorar	34.085	29	35	36	40
Forsikringer.....	3.223	3	5	6	6
Kurser.....	6.565	5	20	25	25
Kontingenter og faglitteratur.....	11.379	11	10	12	12
Annoncer	2.954	1	5	5	5
Generalforsamling	15.166	11	20	20	25
Møder og gaver	31.478	32	40	45	45
Tab på debitorer	0	6	5	5	5
Administrationsomkostninger i alt.	397.357	390	490	541	558
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	37.737	38	38	38	40
Andre driftsindtægter i alt.....	37.737	38	38	38	40
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter.....	0	1	0	0	0
Renteindtægter investeringsbeviser...	205.225	318	150	150	150
Kursregulering investeringsbeviser	81.459	-369	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	286.684	-50	150	150	150

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	12.298.260	5.575.978	506.481
Tilgang.....	0	112.072	750.438
Kostpris 31. december 2016	12.298.260	5.688.050	1.256.919
Af-/nedskrivninger, primo.....	5.429.542	-3.077.707	-219.366
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-307.456	-234.038	-125.692
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-5.736.998	-3.311.745	-345.058
Materielle anlægsaktiver i alt.....	6.561.262	2.376.305	911.861
			2015
			2016 kr.1.000
8 Egenkapital			
Egenkapital primo.....		0	0
Egenkapital i alt.....		0	0
9 Overdækning			
Overdækning primo.....		15.810.681	16.439
Tilslutningsafgift overført til nabovandværk.....		-0	-90
Årets over/underdækning jf. note 1.....		-368.258	-538
Overdækning i alt.....		15.442.423	15.811
10 Anden gæld			
Moms og afgifter.....		72.102	115
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		13.418	13
Skyldige feriepenge.....		401	0
Skyldig statsafgift.....		450.948	484
Anden gæld i alt.....		536.869	612
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			