



Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2015

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorerers påtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter	14

Stamoplysninger

Selskabet

Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Ågerupvej 4
4300 Holbæk

Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Hans Thor Olsen (formand)
Sisse Tiedt
John Friis
Flemming Seim
Martin Dahl-Larsen

Revision

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Gl. Frederiksborgvej 79
3450 Allerød

Regnskabsår

1. januar til 31. december

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tjebberup Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

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

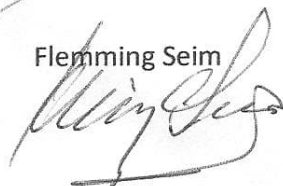
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den ²³~~24~~ februar 2016

Bestyrelse

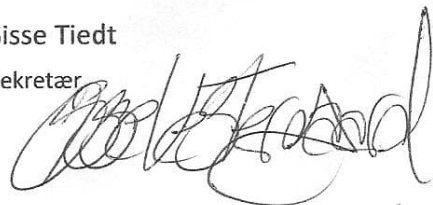

Hans Thor Olsen
Formand

Flemming Seim

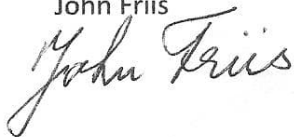


Sisse Tiedt

Sekretær



John Friis



Martin Dahl-Larsen



Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tjebberup Vandværk 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Holbæk, den ²⁵xx. februar 2016


Jens Stahlfest Møller


~~Sørensen~~

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tjebberup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den ²³xx. februar 2016

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 34 87 97 53


Bo Wulfsberg
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tjebberup Vandværk a.m.b.a. 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 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger, herunder vedrørende finansiering.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår, hvilket vurderes bedst at være afspejlet ved anvendelse af en funktionsopdelt resultatopgørelse.

Anvendt regnskabspraksis

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, køretøjer og 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 udbytter og kursgevinster fra værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger samt kurstab på værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Installationer	10 år	0%
Vandmålere	10 år	0%

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer indregnes som finansiel post.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Nettoomsætning	1	247.624	144.328
Produktionsomkostninger	2	(84.975)	(102.972)
Bruttoresultat		162.649	41.356
Distributionsomkostninger	3	(92.920)	(7.562)
Administrationsomkostninger	4	(67.309)	(99.609)
Resultat før finansielle poster		2.420	(65.815)
Finansielle indtægter	5	21.341	65.815
Finansielle omkostninger	6	(23.761)	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Vandværk		539.864	550.881
Vandmålere		96.879	122.227
Installationer		20.444	0
Materielle anlægsaktiver	7	657.187	673.108
Anlægsaktiver		657.187	673.108
Andre tilgodehavender		0	2.942
Moms	8	31.027	174.360
Tilgodehavender		31.027	177.302
Likvide beholdninger	9	814.864	1.279.622
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	719.462	713.649
Omsætningsaktiver		1.565.353	2.170.573
Aktiver i alt		2.222.540	2.843.681

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	11	2.174.540	2.044.617
Kreditorer vedr. ombygning		0	688.601
Anden gæld	12	48.000	110.463
Kortfristede forpligtelser		<u>2.222.540</u>	<u>2.843.681</u>
Forpligtelser		<u>2.222.540</u>	<u>2.843.681</u>
Passiver i alt		<u>2.222.540</u>	<u>2.843.681</u>

Noter

1 Nettoomsætning	2015	2014
Produceret og leveret (acontofaktureret)	364.298	291.311
Gebyrer	13.249	4.415
Fast afgift	0	0
Kubikmeterafgift	0	0
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	0	0
Overdækning	(129.923)	(151.398)
	247.624	144.328
2 Produktionsomkostninger		
Andel af vandafgift og grundvandsbeskyttelse	0	0
Køb af nødvand i forbindelse med ombygning	(14.426)	58.531
El til produktion	16.701	16.747
Vedligeholdelse maskiner	1.946	0
Vedligehold af bygninger	21.725	0
Vandanalyse	29.991	7.122
Løn og skattefri godtgørelse, driftsledere	14.000	16.000
Øvrige lønninger	0	1.627
Ejendomsskat	359	359
Forsikringer	2.586	2.586
Afskrivning på vandværk	11.017	0
Afskrivning på installationer	1.076	0
	84.975	102.972
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	67.572	3.049
Afskrivning på vandmålere	25.348	4.513
	92.920	7.562

Noter

4 Administrationsomkostninger	2015	2014
Løn formand	12.000	12.000
Løn kasserer	12.000	12.000
Forsikring personale og bestyrelse	2.086	2.079
Kørselsgodtgørelse	352	2.374
Revisorbistand	4.400	6.000
Bogføringsassistance	6.500	13.100
Ekstern assistance med opkrævninger	8.000	27.600
Kontingent FVD	3.290	3.195
Vandråd	500	1.000
Kontorartikler og tryksager	511	812
Mødeudgifter	45	40
Kursusudgifter	5.100	8.440
Generalforsamling	678	0
Gaver og blomster	1.028	1.327
Porto og gebyrer	2.053	5.498
Telefon	0	214
Internet og webhotel	7.560	2.036
Småanskaffelser	1.206	1.894
	67.309	99.609
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter indestående	3.634	10.634
Udbytte investeringsbeviser	17.707	18.531
Kursgevinst på værdipapirer	0	36.650
	21.341	65.815
6 Finansielle omkostninger		
Renter, SKAT	399	0
Kurstab på værdipapirer	23.362	0
	23.761	0

Noter

7 Materielle anlægsaktiver	<u>Vandværk</u>	<u>Vandmålere</u>	<u>Installationer</u>
Anskaffelsessum 1. januar	550.881	126.740	0
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.520</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>550.881</u>	<u>126.740</u>	<u>21.520</u>
Afskrivninger 1. januar	0	(4.513)	0
Årets afskrivninger	<u>(11.017)</u>	<u>(25.348)</u>	<u>(1.076)</u>
Afskrivninger 31. december	<u>(11.017)</u>	<u>(29.861)</u>	<u>(1.076)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>539.864</u>	<u>96.879</u>	<u>20.444</u>
8 Moms			
Tilgodehavende moms		<u>31.027</u>	<u>174.360</u>
		<u>31.027</u>	<u>174.360</u>
9 Likvide beholdninger			
Danske Bank konto 4289528		323.145	671.817
Sparekassen Sjælland konto 0520-1092888		207.067 ✓	39.178
Sparekassen Sjælland Garantbevis		0	30.000
Sparekassen Sjælland Spar-S		266.267 ✓	262.824
Nordea konto 5305-643736		18.385 ✓	275.803
		<u>814.864</u>	<u>1.279.622</u>

Noter

10 Andre værdipapirer og kapitalandele

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nordea Invest	691.412 ✓	713.649
Sparekassen Sjælland, aktier	28.050 ✓	0
	<u>719.462</u>	<u>713.649</u>

11 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.044.617	1.893.219
Årets overdækning, jf. note 1	129.923	151.398
	<u>2.174.540</u>	<u>2.044.617</u>

12 Anden gæld

Skyldig løn	38.000	40.612
Nødvand, Holbæk Forsyning	0	58.531
Honorar for opkrævninger, Holbæk Forsyning	10.000	10.000
Udlæg, Flemming Seim	0	1.320
	<u>48.000</u>	<u>110.463</u>