



Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorers 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 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 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.

Holbæk, den 24-2-2017

Bestyrelse

Hans Thor Olsen

Formand



John Friis

John Friis

Flemming Seim

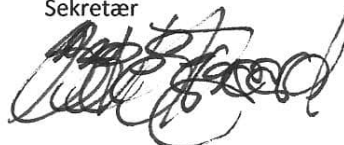


~~Martin Dahl Larsen~~



Sisse Tiedt

Sekretær




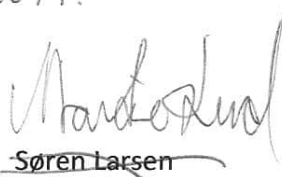
Folkevalgte revisorerers påtegning

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

Holbæk, den 20-2-2017.


Jens Stahlfest Møller


Søren Larsen

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 2016 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 Etiske 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 1. marts 2017
Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR nr. 34 87 97 53


Bo Wulffsberg
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.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Nettoomsætning	1	228.802	247.624
Produktionsomkostninger	2	(81.794)	(84.975)
Bruttoresultat		147.008	162.649
Distributionsomkostninger	3	(78.018)	(92.920)
Administrationsomkostninger	4	(97.600)	(67.309)
Resultat før finansielle poster		(28.610)	2.420
Finansielle indtægter	5	28.610	21.341
Finansielle omkostninger	6	0	(23.761)
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
Vandværk		528.847	539.864
Vandmålere		71.531	96.879
Installationer		37.038	20.444
Materielle anlægsaktiver	7	637.416	657.187
Anlægsaktiver		637.416	657.187
Andre tilgodehavender		0	0
Moms	8	64.522	31.027
Tilgodehavender		64.522	31.027
Likvide beholdninger	9	824.812	814.864
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	726.807	719.462
Omsætningsaktiver		1.616.141	1.565.353
Aktiver i alt		2.253.557	2.222.540

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Overdækning	11	2.074.945	2.174.540
Kreditorer		19.259	0
Anden gæld	12	159.353	48.000
Kortfristede forpligtelser		178.612	48.000
Forpligtelser		178.612	48.000
Passiver i alt		2.253.557	2.222.540

Noter

1 Nettoomsætning	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Produceret og leveret (acontofaktureret)	239.577	255.796
For meget udbetalt fra Holbæk Forsyning	(108.502)	108.502
Gebyrer	0	13.249
Refusion af overforbrug ved brud	(1.868)	0
Overdækning	99.595	(129.923)
	<u>228.802</u>	<u>247.624</u>
2 Produktionsomkostninger		
Andel af vandafgift og grundvandsbeskyttelse	0	0
Køb af nødvand i forbindelse med ombygning	0	(14.426)
El til produktion	15.861	16.701
Vedligeholdelse maskiner	20.227	1.946
Vedligehold af bygninger	1.435	21.725
Vandanalyse	7.645	29.991
Løn og skattefri godtgørelse, driftsledere	16.400	14.000
Øvrige lønninger	2.408	0
Ejendomsskat	359	359
Forsikringer	2.586	2.586
Afskrivning på produktionsanlæg og vandværk	11.017	11.017
Afskrivning på installationer	3.856	1.076
	<u>81.794</u>	<u>84.975</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	52.670	67.572
Afskrivning på vandmålere	25.348	25.348
	<u>78.018</u>	<u>92.920</u>

Noter

4 Administrationsomkostninger	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Løn formand	25.000	12.000
Løn kasserer	12.000	12.000
Forsikring personale og bestyrelse	2.086	2.086
Kørselsgodtgørelse	592	352
Revisorbistand	6.000	4.400
Bogføringsassistance	6.500	6.500
Ekstern assistance med opkrævninger	8.000	8.000
Kontingent FVD, incl. abb. Tethys	7.376	3.290
Vandråd	250	500
Kontorartikler og tryksager	910	511
Mødeudgifter	0	45
Kursusudgifter	21.720	5.100
Generalforsamling	2.160	678
Gaver og blomster	1.176	1.028
Porto og gebyrer	383	2.053
Internet og webhotel	3.357	7.560
Småanskaffelser	90	1.206
	<u>97.600</u>	<u>67.309</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter indestående	1.254	3.634
Udbytte investeringsbeviser	20.012	17.707
Kursgevinst på værdipapirer	7.344	0
	<u>28.610</u>	<u>21.341</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter, SKAT	0	399
Kurstab på værdipapirer	0	23.362
	<u>0</u>	<u>23.761</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver	<u>Vandværk</u>	<u>Vandmålere</u>	<u>Installationer</u>
Anskaffelsessum 1. januar	550.881	126.740	21.520
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.450</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>550.881</u>	<u>126.740</u>	<u>41.970</u>
Afskrivninger 1. januar	(11.017)	(29.861)	(1.076)
Årets afskrivninger	<u>(11.017)</u>	<u>(25.348)</u>	<u>(3.856)</u>
Afskrivninger 31. december	<u>(22.034)</u>	<u>(55.209)</u>	<u>(4.932)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>528.847</u>	<u>71.531</u>	<u>37.038</u>
8 Moms	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
Tilgodehavende moms	64.522	31.027	
	<u>64.522</u>	<u>31.027</u>	
9 Likvide beholdninger			
Danske Bank konto 4289528	281.078	323.145	
Sparekassen Sjælland konto 0520-1092888	238.674	207.067	
Sparekassen Sjælland Spar-S	267.346	266.267	
Nordea konto 5305-643736	<u>37.714</u>	<u>18.385</u>	
	<u>824.812</u>	<u>814.864</u>	

Noter

10 Andre værdipapirer og kapitalandele

	2016	2015
Nordea Invest	694.707	691.412
Sparekassen Sjælland, aktier	32.100	28.050
	726.807	719.462

11 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.174.540	2.044.617
Årets overdækning, jf. note 1	(99.595)	129.923
	2.074.945	2.174.540

12 Anden gæld

Skyldig løn	0	38.000
Skyldig A-skat	21.326	0
Honorar for opkrævninger, Holbæk Forsyning	0	10.000
For meget udbetalt fra Holbæk Forsyning	135.627	0
Skyldig godtgørelse for kontor	2.400	0
	159.353	48.000