



**Tjebberup Vandværk a.m.b.a.**

**Årsregnskab 2017**

## 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  
Sonja Mortensen  
Valther Vallentin  
Jørn Eichner

Revision

Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Slotsgade 14a, 1. sal  
3400 Hillerød

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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

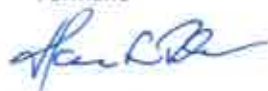
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. marts 2018

## Bestyrelse

Hans Thor Olsen

Formand



Sonja Mortensen



Sisse Tiedt

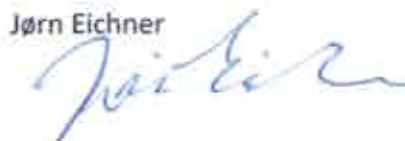
Sekretær



Valther Vallentin



Jørn Eichner



## Folkevalgte revisorerers påtegning

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

Holbæk, den 19. marts 2018



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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

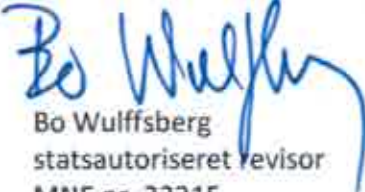
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisorer's 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.

Hillerød, den 19. marts 2018  
**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR nr. 34 87 97 53

  
Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor  
MNE nr. 33215

## **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%        |
| Distributionsanlæg | 50 år    | 0%        |
| Installationer     | 10 år    | 0%        |
| Vandmålere         | 10 år    | 0%        |

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 | 2017            | 2016            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Nettoomsætning</b>                  | 1    | <b>146.566</b>  | <b>228.802</b>  |
| Produktionsomkostninger                | 2    | <u>(60.853)</u> | <u>(81.794)</u> |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>85.713</b>   | <b>147.008</b>  |
| Distributionsomkostninger              | 3    | (30.849)        | (78.018)        |
| Administrationsomkostninger            | 4    | <u>(70.376)</u> | <u>(97.600)</u> |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>(15.512)</b> | <b>(28.610)</b> |
| Finansielle indtægter                  | 5    | 15.759          | 28.610          |
| Finansielle omkostninger               | 6    | <u>(247)</u>    | <u>0</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2017             | 2016             |
|---|------|------------------|------------------|
| Distributionsanlæg                          |      | 295.985          | 0                |
| Vandværk                                    |      | 517.830          | 528.847          |
| Vandmålere                                  |      | 46.978           | 71.531           |
| Installationer                              |      | 32.841           | 37.038           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 7    | <b>893.634</b>   | <b>637.416</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>893.634</b>   | <b>637.416</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 21.649           | 0                |
| Moms  | 8    | 71.127           | 64.522           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>92.776</b>    | <b>64.522</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | 9    | <b>493.753</b>   | <b>824.812</b>   |
| <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>  | 10   | <b>728.810</b>   | <b>726.807</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.315.339</b> | <b>1.616.141</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>2.208.973</b> | <b>2.253.557</b> |

## Balance 31. december

### Passiver

|                            | <u>Note</u> | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
|----------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Overdækning                | 11          | <u>2.176.894</u>        | <u>2.074.945</u>        |
| Kreditorer                 |             | 0                       | 19.259                  |
| Anden gæld                 | 12          | <u>32.079</u>           | <u>159.353</u>          |
| Kortfristede forpligtelser |             | <u>32.079</u>           | <u>178.612</u>          |
| Forpligtelser              |             | <u>32.079</u>           | <u>178.612</u>          |
| <b>Passiver i alt</b>      |             | <u><b>2.208.973</b></u> | <u><b>2.253.557</b></u> |

## Noter

| <b>1 Nettoomsætning</b>                     | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Produceret og leveret (acontofaktureret)    | 244.454        | 239.577        |
| For meget udbetalt fra Holbæk Forsyning     | 0              | (108.502)      |
| Gebyrer                                     | 4.061          | 0              |
| Refusion af overforbrug ved brud            | 0              | (1.868)        |
| Overdækning                                 | (101.949)      | 99.595         |
|   | <b>146.566</b> | <b>228.802</b> |
| <br>  |                |                |
| <b>2 Produktionsomkostninger</b>            |                |                |
| El til produktion                           | 11.226         | 15.861         |
| Drift og vedligeholdelse maskiner           | 2.799          | 20.227         |
| Vedligehold af bygninger                    | 0              | 1.435          |
| Vandanalyse                                 | 5.030          | 7.645          |
| Kommunikationssystem (alarm på værk)        | 9.239          | 0              |
| Løn og skattefri godtgørelse, driftsledere  | 11.600         | 16.400         |
| Øvrige lønninger                            | 2.500          | 2.408          |
| Ejendomsskat                                | 359            | 359            |
| Renovation                                  | 253            | 0              |
| Forsikringer                                | 2.633          | 2.586          |
| Afskrivning på produktionsanlæg og vandværk | 11.017         | 11.017         |
| Afskrivning på installationer               | 4.197          | 3.856          |
|   | <b>60.853</b>  | <b>81.794</b>  |
| <br>  |                |                |
| <b>3 Distributionsomkostninger</b>          |                |                |
| Vedligeholdelse ledningsnet                 | 3.854          | 52.670         |
| Afskrivning på distributionsanlæg           | 1.647          | 0              |
| Afskrivning på vandmålere                   | 25.348         | 25.348         |
|   | <b>30.849</b>  | <b>78.018</b>  |

## Noter

| <b>4 Administrationsomkostninger</b> | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Løn formand                          | 25.000        | 25.000        |
| Løn kasserer                         | 12.000        | 12.000        |
| Forsikring personale og bestyrelse   | 2.146         | 2.086         |
| Kørselsgodtgørelse                   | 555           | 592           |
| Revisorbistand                       | 9.000         | 6.000         |
| Bogføringsassistance                 | 6.500         | 6.500         |
| Ekstern assistance med opkrævninger  | 0             | 8.000         |
| Kontingent FVD, incl. abb. Tethys    | 6.036         | 7.376         |
| Vandråd                              | 200           | 250           |
| Kontorartikler og tryksager          | 492           | 910           |
| Kursusudgifter                       | 0             | 21.720        |
| Generalforsamling                    | 2.208         | 2.160         |
| Gaver og blomster                    | 1.720         | 1.176         |
| Porto og gebyrer                     | 4.089         | 383           |
| Telefon                              | 182           | 0             |
| Internet og webhotel                 | 248           | 3.357         |
| Småanskaffelser                      | 0             | 90            |
|                                      | <b>70.376</b> | <b>97.600</b> |
| <b>5 Finansielle indtægter</b>       |               |               |
| Renteindtægter indestående           | 75            | 1.254         |
| Udbytte investeringsbeviser          | 13.434        | 20.012        |
| Kursgevinst på værdipapirer          | 2.250         | 7.344         |
|                                      | <b>15.759</b> | <b>28.610</b> |
| <b>6 Finansielle omkostninger</b>    |               |               |
| Kurstab på værdipapirer              | 247           | 0             |
|                                      | <b>247</b>    | <b>0</b>      |

## Noter

| 7 | Materielle anlægsaktiver                  | Vandværk                    | Vandmålere                  |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   |   | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
|   | Anskaffelsessum 1. januar                 | 550.881                     | 126.740                     |
|   | Årets tilgang                             | 0                           | 795                         |
|   | Anskaffelsessum 31. december              | <u>550.881</u>              | <u>127.535</u>              |
|   | Afskrivninger 1. januar                   | (22.034)                    | (55.209)                    |
|   | Årets afskrivninger                       | <u>(11.017)</u>             | <u>(25.348)</u>             |
|   | Afskrivninger 31. december                | <u>(33.051)</u>             | <u>(80.557)</u>             |
|   | <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>517.830</u></b>       | <b><u>46.978</u></b>        |
|   |   |                             |                             |
|   |   | Installationer              | Distributions<br>anlæg      |
|   |   | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
|   | Anskaffelsessum 1. januar                 | 41.970                      | 0                           |
|   | Årets tilgang                             | 0                           | 297.632                     |
|   | Anskaffelsessum 31. december              | <u>41.970</u>               | <u>297.632</u>              |
|   | Afskrivninger 1. januar                   | (4.932)                     | 0                           |
|   | Årets afskrivninger                       | <u>(4.197)</u>              | <u>(1.647)</u>              |
|   | Afskrivninger 31. december                | <u>(9.129)</u>              | <u>(1.647)</u>              |
|   | <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>32.841</u></b>        | <b><u>295.985</u></b>       |
|   |   |                             |                             |
| 8 | Moms                                      | 2017                        | 2016                        |
|   |   | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
|   | Tilgodehavende moms                       | 71.127                      | 64.522                      |
|   |   | <b><u>71.127</u></b>        | <b><u>64.522</u></b>        |



## Noter

| <b>9</b>  | <b>Likvide beholdninger</b>                | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|-----------|--|------------------|------------------|
|           | Danske Bank konto 4289528                  | 67.340           | 281.078          |
|           | Sparekassen Sjælland konto 0520-1092888    | 109.712          | 238.674          |
|           | Sparekassen Sjælland Spar-S                | 267.421          | 267.346          |
|           | Nordea konto 5305-643736                   | 49.280           | 37.714           |
|           |  | <b>493.753</b>   | <b>824.812</b>   |
| <br>      |  |                  |                  |
| <b>10</b> | <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b> |                  |                  |
|           | Nordea Invest                              | 694.460          | 694.707          |
|           | Sparekassen Sjælland, aktier               | 34.350           | 32.100           |
|           |  | <b>728.810</b>   | <b>726.807</b>   |
| <br>      |  |                  |                  |
| <b>11</b> | <b>Overdækning</b>                         |                  |                  |
|           | Overdækning pr. 1. januar                  | 2.074.945        | 2.174.540        |
|           | Årets overdækning, jf. note 1              | 101.949          | (99.595)         |
|           |  | <b>2.176.894</b> | <b>2.074.945</b> |
| <br>      |  |                  |                  |
| <b>12</b> | <b>Anden gæld</b>                          |                  |                  |
|           | Skyldig A-skat                             | 24.071           | 21.326           |
|           | Skyldige feriepenge                        | 8                | 0                |
|           | Honorar for opkrævninger, Holbæk Forsyning | 8.000            | 10.000           |
|           | For meget udbetalt fra Holbæk Forsyning    | 0                | 125.627          |
|           | Skyldig godtgørelse for kontor             | 0                | 2.400            |
|           |  | <b>32.079</b>    | <b>159.353</b>   |