



*Jyderup Stations Vandværk A.m.b.a.
Søbæksparken 12 A og B
4450 Jyderup*

CVR-nummer: 34 67 57 67

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

4. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
Bestyrelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver.....	12
Balance, passiver, garantistillelser, pantsætninger og ansvarsforsikring	13
Noter.....	14

ANDELSSELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jyderup Stations Vandværk A.m.b.a.
Søbæksparken 12 A og B
4450 Jyderup

Telefon: 59278170/59207030
Hjemmeside: [www. Jyderupstvand.dk](http://www.Jyderupstvand.dk)
E-mail: per@jyderupstvand.dk

CVR nr.: 34 67 57 67
Stiftet: 01.01.2013
Hjemsted: Jyderup
Regnskabsår: 1.1. - 31.12.

Bestyrelse

Jørgen Andersen, formand
Hans J. Schmidt, næstformand
Per Nielsen, kasserer
Eggert Madsen, sekretær
Anders Forman

Advokat

ADVODAN
4300 Holbæk

Revision

Revision og Rådgivningsgruppen
Registreret Revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61,1
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Danske Bank
1092 København K

Godkendt på Andelsselskabets generalforsamling, den 23. marts 2017

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jyderup Stations 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 27. februar 2017

I bestyrelsen:

Jørgen Andersen
Formand

Hans J. Schmidt
næstformand

Per Nielsen
kasserer

Eggert Madsen

Anders Forman

Til Andelshaverne i Jyderup Stations Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter Andelsselskabet Jyderup Stations Vandværk A.m.b.a. resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 andelsselskabet 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, 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. 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 andelsselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 bestyrelsen 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.

Holbæk, den 26. februar 2017

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret Revisionspartnerselskab

Vibeke Hundevad
Partner, registreret revisor

Bestyrelsesberetning

Generelt

Vandværket er et andelsselskab med begrænset ansvar.

Dets formål er at forsyne ejendomme inden for Vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til billigst mulige pris efter det for Vandværket gældende regulativ

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Vandindvindingstilladelser foreligger efter vandforsyningsloven til årligt 300.000 kbm. Antal solgte kbm. andrager 159.491 kbm. Antal udpumpede kbm. er beregnet til ca. 155.537 m³. Differencen på 3.954 kbm. mellem solgt kbm. og udpumpet kbm. skyldes at der har været fejl på afregningsmålere, disse er delvis skiftet i løbet af året, resten af målerne forventes skiftet i 2017.

Der er i regnskabsåret afholdt udgifter til udskiftning af vandmålere for i alt kr. 341.064 t.kr.

Tidligere års indgåede anlægsbidrag udgør i alt Kr. 775.840, som er tilgået egenkapitalen.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets overdækning udgør kr. 253.201 mod kr. 244.601 sidste år. Budgetteret resultat var kr. -302 t. kr.

Afvigelsen i forhold til budgettet skyldes i hovedtræk væsentlige færre udgifter til nyanskaffelser og vedligeholdelse herunder ombygning/renovering af værk og udskiftning af installationer.

Der har i 2016 været salg til andet vandværk.

Der er i året afskrevet 9.751 kr. i tab på debitorer.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Resultatfordeling

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Salg af vand forventes at omfatte i området af 145.000 kbm.

Der er for 2017 til 2023 budgetteret med større renoveringsopgaver og nyanskaffelser, herunder udskiftning af nogle hovedledninger mv for i alt 1.775.000 kr

Bestyrelsen har for året 2017 vedtaget takstblad, således at anlægsbidrag andrager kr. 15.000, fast afgift kr. 400 helårlig og vandafgift kr. 6 pr. kbm. (uændret). Gebyrer m.v. jf. takstblad. Vandskat til Staten andrager for 2017 kr. 6,25 pr. kbm. Alle beløb tillægges den gældende momssats.

På baggrund af ovenstående forventes der en underdækning på kr. 259 t.kr. for året 2017.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter og er aflagt i danske kroner.

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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Som følge af, at vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, er regnskabspraksis ændret således, at egenkapitalen ikke længere indeholder et akkumuleret resultat. Fremadrettet anvendes kun begrebet over-/underdækning. Under indtægter indregnes en eventuel overdækning som en negativ indtægt, men en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne. Årets over-/underdækning reguleres over balanceposten under-/overdækning.

Ændringen har haft følgende betydning for resultat, egenkapital og balancesum. For både 2015 og 2016 er resultatet nul mod tidligere et overskud på hhv. DKK 244.600 og 253.199. Egenkapitalen er ligeledes nul i både 2015 og 2016 mod tidligere hhv. DKK 3.346.884 og DKK 3.600.083. Balancesummen er uændret for begge år.

Udover ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Indtægten indregnes excl. moms.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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").

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, distributionsomkostninger, administrationsomkostninger m.v.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Omfatter alene bygninger og grunde der måles til de sidste foreliggende kontante ejendomsvurderinger.

Indeværende og tidligere års anlægsinvesteringer er løbende omkostningsført i resultatopgørelserne i anskaffelsesårene.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og andre kapitalandele måles på balancedagen til anskaffelsespris.

Realiserede kursreguleringer er ikke indregnet i resultatopgørelsen, men under egenkapitalen.

Rente/udbytter med forfald pr. 1. januar 2017 er indregnet i resultatopgørelsen, ligesom udtrækninger Pr. 1. januar 2017 er indregnet i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruges kun begrebet under-/overdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i henhold til ”hvile i sig selv”-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet ”nettoomsætning”).

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter omfatter nye forbrugers indskud i Andelsselskabet og indtægtsføres direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2016 til 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1.000
1 Nettoomsætning	1.182.633	1.268
2 Andre eksterne omkostninger.....	-1.021.220	-879
Bruttofortjeneste	161.413	389
3 Lønninger	-188.190	-188
4 Andre driftsomkostninger	-6.298	-8
Resultat før finansielle poster.....	-33.075	193
5 Finansieringsindtægter	34.284	54
6 Finansieringsomkostninger	-1.209	-2
ÅRETS RESULTAT	0	245

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
ANLÆGSAKTIVER		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
7 Grunde og bygninger.....	281.000	281
Materielle anlægsaktiver i alt.....	281.000	281
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	281.000	281
OMSÆTNINGSAKTIVER		
TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.375.082	1.268
8 Andre tilgodehavender	21.000	25
Tilgodehavender i alt	1.396.082	1.293
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE		
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.084.995	1.126
Værdipapirer og kapitalandele i alt.....	1.084.995	1.126
10 Likvide beholdninger	1.470.477	1.291
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.951.554	3.710
AKTIVER I ALT	4.232.554	3.991

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
11 EGENKAPITAL I ALT	775.840	776
GÆLDSFORPLIGTELSE		
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning	1.049.243	2.571
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.049.243	2.571
HENSÆTTELSE		
Hensættelser til køb og montering af ny skyllepumpe	100.000	0
Hensættelser til køb og udskiftning af målere parti 2.....	200.000	0
Hensættelser til renovering af boring 3 og 5	150.000	0
Hensættelser til udvidelse og ombygning af kontor	250.000	0
Hensættelser til udskiftning af sugerør i rentvandstank	75.000	0
Hensættelser til udskiftning af hovedledning, Rolighedsvej, Holbækvej, Slagelsevej	300.000	0
Hensættelser til køb og udskiftning af målere parti 3.....	200.000	0
Hensættelser til køb af antenne aflæsnings system	150.000	0
Hensættelser til udskiftning af tagpap på værk	200.000	0
Hensættelser til køb af nyt IT styresystem	150.000	0
Hensættelser i alt	1.775.000	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.534	42
12 Anden gæld	586.937	602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	632.471	644
Gæld og hensatte forpligtelser i alt	3.456.714	3.215
PASSIVER I ALT	4.232.554	3.991

Garantistiller

Ingen

Pantsætninger

Ingen

Ansvarsforsikring

Som sikkerhed for bestyrelsens økonomiske ansvar har Andelsselskabet tegnet ansvars- og underslæbsforsikring. Forsikringssummens størrelse er på kr. 5. mio.

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Salg af vand, 155.974 m3	935.163	863
Målerafgift.....	401.845	301
Salg af vand til andet vandværk, 3.517 m3	75.068	57
Administrationsgodtgørelse.....	21.000	21
Gebyrer.....	3.400	7
Andre indtægter.....	-644	19
Overdækning	-253.199	0
Nettoomsætning i alt	1.182.633	1.268
2 Andre eksterne omkostninger		
Andre stykomkostninger		
Elektricitet	71.401	63
Vedligeholdelse af værk.....	93.060	133
Udskiftning af vandmålere	341.064	65
Ombygning værk/udskiftning af installationer.....	0	130
Vedligeholdelse af ledningsnet/målere m.v.	179.197	186
Driftstilsyn.....	80.648	79
Vandanalyser/Off. afgifter.....	17.300	24
	782.670	680
Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	1.800	1
Udgifter generalforsamlinger	2.126	3
Bestyrelsesmøder	6.704	2
Rejseudgifter	16.291	29
Annoncer	5.346	5
	32.267	40

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager, incl. småanskaffelser	7.053	3
EDB-udgifter.....	68.162	61
El/varme ekst. kontor	4.500	5
Telefoner	29.011	25
Betalingsformidling(PBS).....	12.666	13
Porto	840	1
Revisorhonorar	25.500	22
Revisor, regulering tidligere år.....	13.000	0
Forsikringer	10.510	10
Vagtværn	8.956	9
Kontingenter.....	12.224	9
Incassoomkostninger	4.110	1
	196.532	159
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på debitorer, konstateret.....	9.751	1
	9.751	1
Andre eksterne omkostninger i alt.....	1.021.220	879
3 Lønninger		
Gager, kasserer og formand.....	188.190	188
Lønninger i alt	188.190	188
4 Andre driftsomkostninger		
Ejendomsskatter mv.	601	1
Renhold	4.498	6
Leje af grundstykke	1.200	1
Andre driftsomkostninger i alt.....	6.299	8
5 Finansieringsindtægter		
Renter, obligationer, omsætningsaktiver.....	29.612	50
Udbytter, omsætningsaktiver.....	4.672	4
Finansieringsindtægter i alt.....	34.284	54

NOTER

		2016	2015 kr. 1000
6 Finansieringsomkostninger			
Gebyrer mv.....		1.209	2
Finansieringsomkostninger i alt.....		1.209	2
7 Grunde og bygninger (Søbæksparken 12A og B)			
Kostpris, primo (ejendomsværdi 2015).....		281.000	281
Kostpris i alt		281.000	281
Grunde og bygninger i alt.....		281.000	281
Akkumulerede afskrivninger primo		0	0
Årets afskrivninger		0	0
Akkumulerede afskrivninger, ultimo		0	0
8 Andre tilgodehavender			
Administrationsgodtgørelse, (anslået).....		21.000	25
Andre tilgodehavender i alt.....		21.000	25
9 Andre værdipapirer og kapitalandele			
	Kursværdi ultimo 2016		
Danske Invest Dannebrog Mellemlange obligationer, 5.245 stk a kr. 96,85	507.978	496.943	497
Danske Invest International, 2.960 stk a kr. 103,79	307.218	294.670	295
Danske Invest Erhv. Euro Grade Kreditobl., 1.900 stk a kr. 112,2	213.180	200.716	201
Nykredit 3% 2020, nom. kr. 64.014 a kr. 103,75	66.414	62.026	103
Aktier Danske Bank, 800 stk a kr. 214,2	171.360	30.640	30
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.	1.266.150	1.084.995	1.126

Urealiseret kursgevinst andrager netto kr. 181.155.

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
10. Likvide beholdninger		
Erhvervsgiro 9294775	10.860	13
Danske Bank 4691161463	1.459.617	1.278
Likvide beholdninger i alt.....	1.470.477	1.291
11 Egenkapital		
Anlægsbidrag	775.840	776
Egenkapital ultimo	775.840	776
12 Anden gæld		
Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	169.235	50
Udgående moms	598.902	535
Indgående moms	-250.161	-210
El-afgift	-71.414	-69
Afregnet moms i 2016 (afregnet i 2017 kr. 129.178).....	-317.384	-137
	129.178	169
Øvrig anden gæld		
Skyldig A-skat.....	7.645	8
Skyldige feriepenge.....	2.935	3
Skyldigt AM-bidrag	1.704	2
Statsafgift vand primo	420.723	346
Statsafgift vand, opkrævet.....	972.510	933
Afregnet statsafgift vand i 2016 (afregnet i 2017 kr. 446.544)...	-947.758	-859
	457.759	433
Anden gæld i alt.....	586.937	602