



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

CVR-nummer: 34 67 57 67

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

3. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer	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
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 / 2016

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 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 29. januar 2016

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.

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og andelsselskabets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Andelsselskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, og selskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med undtagelse af ejendomme, der, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, er indregnet til seneste offentlige ejendomsvurdering uden driftsøkonomiske afskrivninger. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i regnskabet, og kan således være uegnet til andet formål.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 29. januar 2016

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret Revisionspartnerselskab

Vibeke Hundevad
Partner, registreret revisor

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 157.036 kbm. Antal udpumpede kbm. er beregnet til ca. 154.633 m³. Differencen på 2.403 kbm. mellem solgt kbm. og udpumpet kbm. skyldes at salget til andet vandværk er i enighed opgjort til et skønnet antal kbm.

Der er i regnskabsåret afholdt udgifter til ombygning/renovering af værk og udskiftning af installationer for i alt kr. 129.550 t.kr.

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

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør kr. 244.600 mod kr. -579.371 sidste år. Budgetteret resultat var kr. 87 t. kr.

Afvigelsen skyldes i hovedtræk væsentlige større udgifter til stykomkostninger, herunder ombygning/renovering af værk og udskiftning af installationer der blev foretaget i 2014, disse omkostninger har været væsentligt mindre i 2015.

Der er i året afskrevet 381 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 2016

Salg af vand forventes at omfatte i området af 150.000 kbm.

For regnskabsåret forventes afholdt udgifter til vedligeholdelse af ledningsnet/målere mv. med kr. 350 t. kr. og anskaffelser til værk 200 t. kr. samt vedligeholdelse af værk med kr. 150 t.kr. Endvidere må påregnes udgifter til etablering af yderlige miljøforanstaltninger.

Bestyrelsen har for året 2016 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 2016 kr. 6,25 pr. kbm. Alle beløb tillægges den gældende momssats.

Bestyrelsesberetning

På baggrund af ovenstående forventes der driftsresultat på kr. -302 t.kr. for året 2016.

Regnskabsgrundlag

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSE

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

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.

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 2016 er indregnet i resultatopgørelsen, ligesom udtrækninger Pr. 1. januar 2016 er indregnet i balancen.

Tilgodehavender

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

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 2015 til 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1.000
1 Nettoomsætning	1.267.768	1.192
2 Andre eksterne omkostninger.....	-879.200	-1.583
Bruttofortjeneste	388.568	-392
3 Lønninger	-188.190	-187
4 Andre omkostninger til social sikring	0	-25
5 Andre driftsomkostninger	-7.525	-17
Resultat før finansielle poster	192.852	-622
6 Finansieringsindtægter	53.359	44
7 Finansieringsomkostninger	-1.611	-2
ÅRETS RESULTAT	244.600	-579

Der foreslås overført til egenkapitalen.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
ANLÆGSAKTIVER		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
8 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	1.268.051	1.102
9 Andre tilgodehavender	24.691	27
Tilgodehavender i alt	1.292.742	1.129
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE		
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.125.620	1.183
Værdipapirer og kapitalandele i alt.....	1.125.620	1.183
11 Likvide beholdninger	1.291.337	1.075
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.709.699	3.387
AKTIVER I ALT	3.990.699	3.668

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
12 EGENKAPITAL I ALT	3.346.884	3.102
GÆLDSFORPLIGTELSE		
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.573	158
13 Anden gæld	602.242	408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	643.815	566
Gæld og hensatte forpligtelser i alt	643.815	566
PASSIVER I ALT	3.990.699	3.668

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

	2015	2014 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Salg af vand, 142.853 m3	862.748	840
Målerafgift.....	301.469	304
Salg af vand til andet vandværk, 14.183 m3	56.732	75
Køb af vand fra andet vandværk,	0	-61
Administrationsgodtgørelse.....	20.919	29
Gebyrer.....	7.100	4
Andre indtægter.....	18.800	0
	<hr/>	<hr/>
Nettoomsætning i alt	1.267.768	1.192
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
2 Andre eksterne omkostninger		
Andre stykomkostninger		
Elektricitet	63.350	70
Vedligeholdelse af værk	132.831	129
Udskiftning af vandmålere	65.006	134
Ombygning værk/udskiftning af installationer	129.550	634
Vedligeholdelse af ledningsnet/målere m.v.	185.907	273
Driftstilsyn	79.427	79
Vandanalyser/Off. afgifter	23.575	26
	679.646	1.346
Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	625	1
Udgifter generalforsamlinger	3.039	2
Bestyrelsesmøder	2.163	2
Rejseudgifter	29.497	23
Annoncer	4.986	5
	40.310	32
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager, incl. småanskaffelser	3.714	32
EDB-udgifter	61.325	66
El/varme ekst. kontor	4.500	5
Telefoner	24.542	26
Betalingsformidling(PBS)	13.034	18
Porto	1.300	2
Revisorhonorar	22.400	21
Forsikringer	9.697	6
Vagtværn	8.891	8
Kontingenter	9.210	12
Incassoomkostninger	250	3
	158.863	197
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på debitorer, konstateret	381	3
Afstemningsdifference i debitorer	0	6
	381	9
Andre eksterne omkostninger i alt	879.200	1.583

3 Lønninger

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
Gager, kasserer og formand.....	188.190	187
Lønninger i alt	188.190	187
4 Andre omkostninger til social sikring		
Kursusudgifter	0	16
Befordringsgodtgørelse/bropenge	0	9
Andre omkostninger til social sikring i alt	0	25
5 Andre driftsomkostninger		
Ejendomsskatter mv.	601	1
Renhold	5.724	15
Leje af grundstykke	1.200	1
Andre driftsomkostninger i alt.....	7.525	17
6 Finansieringsindtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	417	2
Renter, obligationer, omsætningsaktiver.....	49.730	41
Udbytter, omsætningsaktiver.....	3.212	1
Finansieringsindtægter i alt.....	53.359	44
7 Finansieringsomkostninger		
Gebyrer mv.....	1.611	2
Finansieringsomkostninger i alt.....	1.611	2
8 Grunde og bygninger (Søbæksparken 12A og B)		
Kostpris, primo (ejendomsværdi 2014).....	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

NOTER

		2015	2014 kr. 1000
9 Andre tilgodehavender			
Administrationsgodtgørelse, (anslået).....		24.691	27
Andre tilgodehavender i alt		24.691	27
10 Andre værdipapirer og kapitalandele			
	Kursværdi <u>ultimo 2015</u>		
Danske Invest Dannebrog Mellemlange obligationer, 5.245 stk a kr. 96,832.....	507.884	496.943	497
Danske Invest International, 2.960 stk a kr. 100,062	296.182	294.670	294
Danske Invest Erhv. Euro Grade Kreditobl., 1.900 stk a kr. 110,8171	210.552	200.716	201
Nykredit 3% 2020, nom. kr. 115.475 a kr. 104,00	108.825	102.651	160
Aktier Danske Bank, 800 stk a kr. 185,20	148.160	30.640	31
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.	1.271.603	1.125.620	1.183
Urealiseret kursgevinst andrager netto <u>kr. 145.983.</u>			
11. Likvide beholdninger			
Erhvervs giro 9294775		12.945	4
Danske Bank 4691161463		1.278.392	1.071
Likvide beholdninger i alt		1.291.337	1.075

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
12 Egenkapital		
Egenkapital, primo	2.326.444	2.905
Anlægsbidrag	775.840	776
	<hr/>	<hr/>
Korrigeret egenkapital primo	3.102.284	3.680
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat	244.600	-579
Realiserede kursgevinster 2015.....	0	1
Regulering af offentlig ejendomsvurdering	0	0
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo	3.346.884	3.102
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
13 Anden gæld		
Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	49.793	142
Udgående moms	534.928	700
Indgående moms	-209.874	-396
El-afgift	-68.851	-71
Gasafgift.....	0	0
Afregnet moms i 2015 (afregnet i 2016 kr. 169.235).....	-136.761	-326
	<hr/>	<hr/>
	169.235	50
	<hr/>	<hr/>
Øvrig anden gæld		
Skyldig A-skat.....	7.645	7
Skyldige feriepenge.....	2.935	3
Skyldigt AM-bidrag	1.704	2
Statsafgift vand primo	346.123	394
Statsafgift vand, opkrævet.....	933.479	855
Afregnet statsafgift vand i 2015 (afregnet i 2016 kr. 346.124)...	-858.879	-903
	<hr/>	<hr/>
	433.007	358
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt.....	602.242	408
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>