

Nordmarken Vand a.m.b.a.

(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9
4040 Jyllinge

Årsregnskab
1. januar 2016 til 31. december 2016

Resultatbudget 2017 og 2018

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Nordmarken Vand a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 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.

Bestyrelsen:

Jyllinge, / 2017

Ole Viborg
formand

Steen Vindt
kasserer

Bent Torp

Søren Bertelsen

Hans Henrik Andreasen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisorer for Nordmarken Vand a.m.b.a. har jeg 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jyllinge, / 2017

Bjarne Knudsen

Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordmarken Vand a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordmarken Vand a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

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

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 vandværket 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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:

- 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 vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens 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 vandværkets 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 selskabet 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 den øverste ledelse 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.

Roskilde, / - 2017

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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, 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 renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på værdipapirer

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:

Bygninger og borer	50 år
Ledningsnet	40 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år

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.

Egenkapital

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

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Note		2015	Budget	Budget	Budget
	2016	kr.1.000	2016	2017	2018
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1	Nettoomsætning	1.450.011	1.005	1.270	1.310
2	Produktionsomkostninger.....	-378.325	-349	-345	-296
	DÆKNINGSBIDRAG	1.071.686	656	925	1.014
3	Distributionsomkostninger.....	-787.010	-417	-658	-732
4	Administrationsomkostninger	-303.486	-266	-285	-300
5	Andre driftsindtægter	18.810	19	18	18
	DRIFTSRESULTAT	0	-8	0	0
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	0	8	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING				
	Overført over/underdækning til balancen	-123.884	294	40	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

Note

	2016	2015 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	817.231	886
Ledninger.....	4.858.797	5.037
Tekniske anlæg og inventar	206.486	210
Materielle anlægsaktiver	5.882.514	6.133
7 ANLÆGSAKTIVER	5.882.514	6.133
Tilgodehavender fra 500 forbrugere	191.452	156
Tilgodehavende statsafgift	0	4
Tilgodehavende moms.....	166.710	288
Andre tilgodehavender.....	23.513	0
Tilgodehavender	381.675	448
Likvide beholdninger	2.123.273	2.651
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.504.948	3.099
AKTIVER	8.387.462	9.232

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

Note	2016	2015 kr.1.000
Overført resultat.....	0	0
8 EGENKAPITAL.....	0	0
9 Overdækning.....	8.122.948	8.247
Langfristede gældsforpligtelser.....	8.122.948	8.247
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	100.467	812
Forudbetalt fra 448 forbrugere.....	115.206	146
10 Anden gæld.....	48.841	27
Kortfristede gældsforpligtelser.....	264.514	985
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	8.387.462	9.232
PASSIVER.....	8.387.462	9.232
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2015		Budget	Budget	Budget
	2016	kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	656.507	657	656	656	656
Kubikmeter afgift.....	627.420	599	612	612	612
Diverse gebyrer	42.200	43	42	42	42
Over/underdækning	123.884	-294	-40	0	0
Nettoomsætning i alt	1.450.011	1.005	1.270	1.310	1.310
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	68.486	65	70	70	70
Vedligeholdelse, værk og boringer	113.586	128	96	85	85
Værktøj og småinventar	0	1	1	1	1
Vandanalyser	17.430	24	35	25	25
Konsulent/teknisk assistance	0	0	2	2	2
Løn og vagt udgifter	1.838	17	23	0	0
Kørselsgodtgørelse.....	731	4	8	3	3
Forsikringer.....	7.713	8	8	8	8
Tilskud til Gulddysseskoven.....	65.502	0	0	0	0
Afskrivning, bygninger og boringer	68.800	69	69	69	69
Afskrivning, driftsmidler.....	34.239	33	33	33	33
Produktionsomkostninger i alt	378.325	349	345	296	296
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger	256.694	79	175	249	249
Vedligeholdelse, stophaner og målere	329.468	162	300	300	300
Måleraflysning	13.622	20	20	20	20
Ledningsregistrering	9.077	7	10	10	10
Afskrivning, ledninger.....	178.149	149	153	153	153
Distributionsomkostninger i alt	787.010	417	658	732	732
4 Administrationsomkostninger					
Honorar bestyrelse.....	105.000	105	105	105	105
Kontorhjælp	63.443	56	60	60	60
Kontorudgifter og tryksager.....	313	0	1	1	1
IT-udgifter	53.488	27	35	50	50
Telefon.....	17.621	17	18	18	18
Porto & gebyr.....	4.919	3	4	4	4
Revisorhonorar	29.588	31	30	30	30
Kurser	0	0	5	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	11.759	11	12	12	12
Generalforsamling.....	3.410	4	7	5	5
Møder og gaver	12.575	11	8	10	10
Tab på debitorer	1.370	1	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	303.486	266	285	300	300

NOTER

Note	2016	2015 kr.1.000	Budget 2016 kr.1.000	Budget 2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	18.810	19	18	18	18
Andre driftsindtægter i alt.....	18.810	19	18	18	18
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter.....	0	8	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	0	8	0	0	0

