

# **Åbjerg Vandværk a.m.b.a.**

v/Kasserer Søren Hjorth

## **Årsrapport 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den     /     2016

Dirigent:

**Resultatopgørelse for 01.01.2015 - 31.12.2015**

**Balance pr. 31.12.2015**

**CVR.NR: 35421432**

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Åbjerg Vandværk A.m.b.a.  
c/o Formand Michael Tofte  
Vestervej 22  
3600 Frederikssund

Hjemmeside:	<a href="http://www.aabjergvand.dk">www.aabjergvand.dk</a>
Hjemstedskommune:	Frederikssund
CVR-nummer:	35421432
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand.

### Bestyrelse

Michael Tofte, formand  
Bettina Henningsen, næstformand  
Søren Hjorth, kasserer  
Kenn Simonsen  
Bent Hansen

### Revisor

Dansk Revision Frederikssund  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Havnegade 2-4  
3600 Frederikssund

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Åbjerg Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, 13. april 2016

### Bestyrelse:

Michael Tofte  
Formand

Bettina Henningsen  
Næstformand

Søren Hjorth  
Kasserer

Kenn Simonsen

Bent Hansen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Åbjerg Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Åbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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, at 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for selskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Frederikssund, 13. april 2016

### Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019



Jens Kolby

Partner, Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til vedligeholdelse af ledningsnettet i årets løb.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration af virksomheden.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder modtagne gebyrer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og urealiserede kursgevinster.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	16 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4,25 år
Boringer	8,25 år
Installationer	50 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Åbjerg Vandværk a.m.b.a.

## Resultatopgørelse for perioden 01.01.15 - 31.12.15

Note	2015 DKK	2014 DKK	Budget 2016 DKK
1 Nettoomsætning	790.462	811.518	802.000
2 Produktionsomkostninger	<u>262.269</u>	<u>182.831</u>	<u>283.000</u>
<b>Bruttoresultat</b>	528.193	628.686	519.000
3 Distributionsomkostninger	306.634	244.985	181.000
4 Administrationsomkostninger	<u>111.650</u>	<u>92.544</u>	<u>100.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	109.909	291.157	238.000
5 Andre driftsindtægter	<u>5.085</u>	<u>4.225</u>	<u>4.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	114.994	295.382	242.000
6 Finansielle indtægter	7.052	21.976	5.000
7 Finansielle udgifter	<u>11.873</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Arets resultat</b>	<u>110.173</u>	<u>317.358</u>	<u>247.000</u>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført til egenkapital	<u>110.173</u>	<u>317.358</u>	<u>247.000</u>



# Åbjerg Vandværk a.m.b.a.

## Balance pr. 31. december 2015

Note	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
<b>AKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
8 Grunde og bygninger	884.230	947.594
9 Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>40.160</u>	<u>57.730</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>924.390</u>	<u>1.005.324</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender salg af vand	2.434	1.617
10 Andre tilgodehavender	<u>44.586</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>47.020</u>	<u>1.617</u>
11 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>274.077</u>	<u>284.212</u>
12 Likvide beholdninger	<u>646.306</u>	<u>771.103</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>967.402</u>	<u>1.056.932</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.891.792</u>	<u>2.062.256</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	1.705.579	1.388.221
Overført resultat	<u>110.173</u>	<u>317.358</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.815.752</u>	<u>1.705.579</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		
13 Anden gæld	4.220	193.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>71.820</u>	<u>162.916</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>76.040</u>	<u>356.677</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.891.792</u>	<u>2.062.256</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedstillelser		
15 Eventualforpligtelser		

# Åbjerg Vandværk a.m.b.a.

## Noter

note	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast driftsbidrag	194.885	209.746
Fast bidrag til ledningsrenovering	359.377	369.876
Målerafgift	26.088	15.528
Kubikmeterafgift	210.112	216.368
Nettoomsætning i alt	<u>790.462</u>	<u>811.518</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	64.592	0
Bygninger, vedligeholdelse	120	0
Installationer, vedligeholdelse	24.924	0
Refusioner	-15.394	0
Køb af småanskaffelser	135	0
Diverse driftsudgifter	184	0
Erstatning	3.188	0
EI	18.484	32.686
Forsikring produktionsanlæg	3.046	4.736
Rådgivning	0	3.800
Vandanalyse	27.621	21.711
Vandafledning, renovation	255	288
Løn personale	52.634	33.750
Forsikring driftspersonel	968	5.495
Kørselsomkostninger	1.147	0
Afskrivning boringer	4.987	4.987
Afskrivning bygninger	57.808	57.808
Afskrivning maskinanlæg	17.570	17.570
Produktionsomkostninger i alt	<u>262.269</u>	<u>182.831</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	112.383	244.846
Vandmåler vedligeholdelse	882	0
Teknisk bistand	192.800	0
Afskrivninger	570	139
Distributionsomkostninger i alt	<u>306.634</u>	<u>244.985</u>

# Åbjerg Vandværk a.m.b.a.

## Noter

note	2015	2014
	DKK	DKK
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn til bestyrelsen	14.500	14.500
Bestyrelsesmøder	1.679	0
Forsikringer bestyrelsen	2.278	0
Kursus	15.360	12.000
Annoncer	3.874	2.268
Porto	824	800
Bankgebyr	7.655	7.691
Kontorartikler	0	1.026
Kontingenter	4.115	4.005
Abonnement/licensafgift	1.863	0
Edb-udgifter	1.092	564
PBS	2.933	2.835
Revision af regnskab	15.000	15.000
Erklæringsarbejde	4.860	0
Sagkyndig bistand	4.856	0
Repræsentation	0	400
Beredskabsudgifter	3.293	4.009
Generalforsamling	105	0
Administration Microwa	26.858	27.447
Tab på debitorer	507	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>111.650</u>	<u>92.544</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Rykkergebyrer	1.885	1.625
Flyttegebyrer	3.200	2.600
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.085</u>	<u>4.225</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Obligationer	7.052	7.380
Kursgevinster	0	14.596
Finansielle indtægter i alt	<u>7.052</u>	<u>21.976</u>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Kurstab	10.135	0
Renter, SKAT	73	0
Gebyr, SKAT	1.665	0
Finansielle udgifter i alt	<u>11.873</u>	<u>0</u>

# Åbjerg Vandværk a.m.b.a.

## Noter

### Note

<b>8 Grunde og bygninger</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Grund</b>	<b>Boringer</b>	<b>Installationer</b>
Kostpris 01.01.15	924.928	16.000	41.125	28.476
Tilgang	0	0	0	0
Kostpris 31.12.15	<u>924.928</u>	<u>16.000</u>	<u>41.125</u>	<u>28.476</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.15	57.808	0	4.988	139
Årets af- og nedskrivninger	57.808	0	4.987	570
Afskrivninger 31.12.15	<u>115.616</u>	<u>0</u>	<u>9.975</u>	<u>709</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>809.312</u>	<u>16.000</u>	<u>31.150</u>	<u>27.767</u>
Offentlig ejendomsvurdering kr. 0				
<b>9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 01.01.15				75.300
Tilgang				0
Kostpris 31.12.15				<u>75.300</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.15				17.570
Årets af- og nedskrivninger				17.570
Afskrivninger 31.12.15				<u>35.140</u>
Andre anlæg, driftsmidler og inventar i alt				<u>40.160</u>
<b>10 Andre tilgodehavender</b>				
Tilgodehavende moms		39.161		0
Tilgodehavende statsafgift, vand		1.345		0
Øvrige tilgodehavender		4.080		0
Andre tilgodehavender i alt		<u>44.586</u>		<u>0</u>
<b>11 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>				
Nordea Invest Mellemlange obl.		274.077		284.212
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>274.077</u>		<u>284.212</u>
<b>12 Likvide beholdninger</b>				
Danske Bank 3396886		536.997		616.699
Danske Bank 4779580458		109.309		154.404
Likvide beholdninger i alt		<u>646.306</u>		<u>771.103</u>
<b>13 Anden gæld</b>				
Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag		1.097		1.097
Skyldig moms		0		106.606
Skyldig statsafgift, vand		0		83.558
Øvrige skyldige poster		623		0
Skyldige feriepenge		2.500		2.500
Anden gæld i alt		<u>4.220</u>		<u>193.761</u>
<b>14 Pantsætninger og sikkerhedstillelser</b>				
Ingen.				
<b>15 Eventualforpligtelser</b>				
Ingen.				