

Nordmarken Vand a.m.b.a.
(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9
4040 Jyllinge

Årsregnskab
1. januar 2015 til 31. december 2015

Resultatbudget 2016 og 2017

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 2015 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 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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, / 2016

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 2015. 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, / 2016

Bjarne Knudsen

Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

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

Vi har revideret årsregnskabet for Nordmarken Vand a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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, 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets 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 vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af 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.

Roskilde, / - 2016

PRIMA REVISION

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 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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 boringer	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 2015

Note		2014	Budget	Budget	Budget
	2015	kr.1.000	2015	2016	2017
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1	Nettoomsætning	1.004.808	901	1.300	1.270
2	Produktionsomkostninger.....	-349.400	-284	-381	-345
	DÆKNINGSBIDRAG	655.408	617	919	925
3	Distributionsomkostninger.....	-416.701	-355	-628	-658
4	Administrationsomkostninger	-265.517	-288	-310	-285
5	Andre driftsindtægter	18.848	18	18	18
	DRIFTSRESULTAT	-7.962	-8	-1	0
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	7.962	8	1	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING				
	Overført overdækning til balancen	293.762	398	10	40

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

Note

	2015	2014 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	886.031	955
Ledninger.....	5.036.946	4.656
Tekniske anlæg og inventar	210.415	243
Materielle anlægsaktiver	6.133.392	5.854
7 ANLÆGSAKTIVER	6.133.392	5.854
Tilgodehavender fra 455 forbrugere	155.908	130
Tilgodehavende statsafgift	3.875	23
Tilgodehavende moms.....	288.398	219
Andre tilgodehavender	0	24
Tilgodehavender	448.181	396
Likvide beholdninger	2.650.747	2.648
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.098.928	3.044
AKTIVER	9.232.320	8.898

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

Note	2015	2014 kr.1.000
Overført resultat	0	0
8 EGENKAPITAL	0	0
9 Overdækning	8.246.832	7.953
Langfristede gældsforpligtelser	8.246.832	7.953
Leverandører af vare og tjenesteydelser	811.982	742
Forudbetalt fra 498 forbrugere	146.088	177
10 Anden gæld	27.418	26
Kortfristede gældsforpligtelser	985.488	945
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.232.320	8.898
PASSIVER	9.232.320	8.898
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2014		Budget	Budget	Budget
	2015	kr.1.000	2015 kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	656.507	657	656	656	656
Kubikmeter afgift.....	598.763	602	612	612	612
Diverse gebyrer	43.300	40	42	42	42
Overdækning	-293.762	-398	-10	-40	-40
Nettoomsætning i alt	1.004.808	901	1.300	1.270	1.270
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	65.125	57	70	70	70
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	128.420	57	100	96	96
Værktøj og småinventar.....	964	0	8	1	1
Vandanalyser.....	24.686	41	50	35	35
Konsulent/teknisk assistance	0	1	15	2	2
Løn og vagt udgifter	17.518	17	20	23	23
Kørselsgodtgørelse.....	3.661	1	8	8	8
Forsikringer.....	7.713	8	8	8	8
Afskrivning, bygninger og boringer.....	68.800	69	69	69	69
Afskrivning, driftsmidler.....	32.513	33	33	33	33
Produktionsomkostninger i alt	349.400	284	381	345	345
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	79.343	174	275	175	175
Vedligeholdelse, stophaner og målere	162.197	9	150	300	300
Måler aflæsning	19.713	13	20	20	20
Ledningsregistrering	6.520	13	25	10	10
Afskrivning, ledninger.....	148.928	146	158	153	153
Distributionsomkostninger i alt	416.701	355	628	658	658
4 Administrationsomkostninger					
Honorar bestyrelse.....	105.000	105	105	105	105
Kontorhjælp	56.268	57	63	60	60
Kontorudgifter og tryksager.....	0	0	2	1	1
IT-udgifter	27.108	49	40	35	35
Telefon.....	16.887	16	18	18	18
Porto & gebyr.....	2.749	8	11	4	4
Revisorhonorar	30.500	30	30	30	30
Kurser	0	1	15	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	11.215	11	12	12	12
Generalforsamling.....	3.805	6	7	7	7
Møder og gaver	10.629	5	7	8	8
Tab på debitorer	1.356	0	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt .	265.517	288	310	285	285

NOTER

Note	2014		Budget	Budget	Budget
	2015	kr.1.000	2015 kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv	18.848	18	18	18	18
Andre driftsindtægter i alt	18.848	18	18	18	18
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter	7.962	8	1	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	7.962	8	1	0	0

Note	Grunde, bygninger og borerer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	3.439.986	14.915.850	325.133
Tilgang.....	0	529.399	0
Afgang.....	0	-248.880	0
	<u>3.439.986</u>	<u>15.196.369</u>	<u>325.133</u>
Kostpris 31. december 2015	3.439.986	15.196.369	325.133
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.485.155	-10.259.375	-82.205
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	248.880	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-68.800	-148.928	-32.513
	<u>-2.553.955</u>	<u>-10.159.423</u>	<u>-114.718</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-2.553.955	-10.159.423	-114.718
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>886.031</u>	<u>5.036.946</u>	<u>210.415</u>
		2015	2014 kr.1.000
8 Egenkapital			
Egenkapital primo.....		0	7.555
Overført til overdækning som følge af ny regnskabspraksis.....		0	-7.555
Egenkapital i alt.....		<u>0</u>	<u>0</u>
9 Overdækning			
Overdækning primo.....		7.953.070	0
Overført fra egenkapital som følge af ny regnskabspraksis.....		0	7.555
Årets over/underdækning jf. note 1.....		293.762	398
Overdækning i alt.....		<u>8.246.832</u>	<u>7.953</u>
10 Anden gæld			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		27.172	26
Skyldige feriepenge.....		246	0
Anden gæld i alt.....		<u>27.418</u>	<u>26</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			