



Dansk Center Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Kalundborgvej 4, 4281 Gørlev
Tlf. 58 85 60 44
CVR-nr. 94 43 14 68
Medlem af FSR-danske revisorer

Bjerge Strands Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 74 70 26 19

Årsrapport for 2015

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den generalforsamlingsvalgte revisors påtegning på årsregnskabet	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2015 for Bjerge Strands Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 28. april 2016

Bestyrelse:

Rudi Povlsen
(formand)

Jørgen Johansen

Bente Jensen

Irene Hansen

Karsten Nielsen

Den generalforsamlingsvalgte revisors påtegning på årsregnskabet

Jeg har som generalforsamlingsvalgt revisor i Bjerge Strands Vandværk a.m.b.a. revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Jeg anser årsregnskabet for aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Gørlev, den 28. april 2016

Lena Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Bjerge Strands Vandværk a.m.b.a.

Som bestyrelsesvalgte revisorer har vi revideret årsregnskabet for Bjerge Strands Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets 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 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 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 pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med selskabets sædvanlige praksis resultatbudget for indeværende år og kommende år. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Gørlev, den 28. april 2016
Dansk Center Revision
CVR-nr. 94 43 14 68

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, medlem
af FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af vand er indtægtsført ud fra det konstaterede forbrug i regnskabsperioden.

Gebyrindtægter og måleraflæsning for andre forsyninger der vedrører regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter og lignende indtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, hovedanlæg og borer og ledningsnet måles til fastsat værdi 1. januar 2003 tillagt anskaffelser efter vurderingstidspunktet og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er fastsat til 50 år.

Maskinanlæg og vandmålere samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er fastsat til 5-15 år.

Mindre anskaffelser under kr. 12.000 udgiftsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, som omfatter aktier og investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Egenkapital

Indskud fra nye medlemmer indregnes under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

	Note	2015	2014 tkr	Budget 2016 tkr	Budget 2017 tkr
Nettoomsætning	1	796.635	825	795	746
Driftsomkostninger	2	<u>-225.783</u>	<u>-192</u>	<u>-324</u>	<u>-314</u>
Bruttoresultat		570.852	633	471	432
Personaleomkostninger	3	-246.926	-246	-260	-256
Administrationsomkostninger	4	<u>-175.002</u>	<u>-208</u>	<u>-209</u>	<u>-194</u>
Resultat før afskrivninger		148.924	179	2	-18
Afskrivninger		<u>-543.989</u>	<u>-501</u>	<u>-632</u>	<u>-640</u>
Resultat af primær drift		-395.065	-322	-630	-658
Resultat af tilknyttet aktivitet		26.485	27	27	29
Finansielle poster	5	<u>-16.881</u>	<u>74</u>	<u>50</u>	<u>45</u>
Årets resultat		<u><u>-385.461</u></u>	<u><u>-221</u></u>	<u><u>-553</u></u>	<u><u>-584</u></u>
 Forslag til resultatdisponering					
Overført til reserve til opmåling og reovering af boring:					
Årets omkostninger		-13.173			
Overført til egenkapital:					
Restandel af årets resultat		<u>-372.288</u>			
		<u><u>-385.461</u></u>			

Balance 31. december

Aktiver	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u> tkr
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger, hovedanlæg og boringer	6	868.051	936
Maskinanlæg	7	359.904	359
Ledningsnet	8	6.169.711	6.500
Vandmålere	9	500.322	577
Inventar	10	<u>13.905</u>	<u>22</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.911.893</u>	<u>8.394</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.287	187
Tilgodehavende moms		<u>40.485</u>	<u>91</u>
		<u>165.772</u>	<u>278</u>
Værdipapirer			
Investeringsbeviser		2.083.636	1.916
Aktier		<u>84.267</u>	<u>84</u>
		<u>2.167.903</u>	<u>2.000</u>
Likvide beholdninger		<u>206.557</u>	<u>176</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.540.232</u>	<u>2.454</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.452.125</u></u>	<u><u>10.848</u></u>

Balance 31. december

Passiver	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u> tkr
Egenkapital			
Kapitalkonto, primo		10.605.298	10.816
Nye tilslutninger		0	7
Årets resultat		<u>-372.288</u>	<u>-218</u>
Kapitalkonto, ultimo		<u>10.233.010</u>	<u>10.605</u>
Reserve til opmåling og reovering af boring:			
Reserve, primo		57.973	62
Årets omkostninger		<u>-13.173</u>	<u>-4</u>
Reserve, ultimo		<u>44.800</u>	<u>58</u>
Egenkapital i alt		<u>10.277.810</u>	<u>10.663</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.078	60
Skyldig afgift af ledningsført vand		40.734	50
Feriepengeforpligtelse		27.201	27
Anden gæld		14.266	27
Forudmodtaget vandindtægt		<u>20.036</u>	<u>21</u>
		<u>174.315</u>	<u>185</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>174.315</u>	<u>185</u>
Passiver i alt		<u>10.452.125</u>	<u>10.848</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser:			
Ingen			

Noter

	2015	2014 tkr	Budget 2016 tkr	Budget 2017 tkr
1 Nettoomsætning				
Opkrævet vandafgift	733.403	725	727	735
Gebyrer mv	50.800	72	40	5
Måleraflæsning, Kalundborg Forsyning	12.432	28	28	6
	<u>796.635</u>	<u>825</u>	<u>795</u>	<u>746</u>
2 Driftsomkostninger				
El	25.553	27	29	29
Vandanalyser og teknisk bistand	35.374	28	60	50
Småanskaffelser	1.409	2	10	5
Reparation og vedligeholdelse	127.658	106	190	205
Renholdelse	11.906	11	15	15
Alarmsystem	7.068	9	10	10
Køb af vand	3.642	0	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	6	10	0
Kortlægning af ledninger mv	13.173	3	0	0
	<u>225.783</u>	<u>192</u>	<u>324</u>	<u>314</u>
3 Personaleomkostninger				
Bestyrelseshonorar	15.000	15	15	15
Gage, formand/vandværkspasser	121.423	120	125	125
Gage, kasserer	96.586	95	99	99
Kørselsgodtgørelse	13.917	16	21	17
	<u>246.926</u>	<u>246</u>	<u>260</u>	<u>256</u>

Noter

	2015	2014 tkr	Budget 2016 tkr	Budget 2017 tkr
4 Administrationsomkostninger				
Gaver og blomster	1.050	1	3	3
Mødeudgifter	16.880	17	25	25
Kursusudgifter	996	2	5	5
Kontorartikler	12.651	14	14	14
Tryksager	18.425	26	25	20
EDB-omkostninger	37.387	43	35	30
Telefon og internet	28.714	29	31	31
Porto og gebyrer	25.831	29	33	30
Revisorhonorar	17.100	18	20	18
Advokathonorar	0	4	0	0
Forsikringer og kontingenter	15.968	16	18	18
Tab på debitorer	0	9	0	0
	<u>175.002</u>	<u>208</u>	<u>209</u>	<u>194</u>
5 Finansielle poster				
Renteindtægter og lignende indtægter	44.390	69	50	45
Kursgevinst på værdipapirer	0	5	0	0
Kurstab på værdipapirer	-61.271	0	0	0
	<u>-16.881</u>	<u>74</u>	<u>50</u>	<u>45</u>

Noter

	2015	2014 tkr
6 Bygninger, hovedanlæg og boringer		
Anskaffelsessum, primo	3.463.388	3.464
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.463.388</u>	<u>3.464</u>
Afskrivninger, primo	2.527.649	2.460
Årets afskrivninger	<u>67.688</u>	<u>68</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>2.595.337</u>	<u>2.528</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>868.051</u></u>	<u><u>936</u></u>
7 Maskinanlæg		
Anskaffelsessum, primo	496.822	497
Tilgang	<u>38.152</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>534.974</u>	<u>497</u>
Afskrivninger, primo	137.792	103
Årets afskrivninger	<u>37.278</u>	<u>35</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>175.070</u>	<u>138</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>359.904</u></u>	<u><u>359</u></u>
8 Ledningsnet		
Anskaffelsessum, primo	17.706.288	17.706
Tilgang	<u>23.844</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>17.730.132</u>	<u>17.706</u>
Afskrivninger, primo	11.206.258	10.852
Årets afskrivninger	<u>354.163</u>	<u>354</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>11.560.421</u>	<u>11.206</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>6.169.711</u></u>	<u><u>6.500</u></u>

Noter

	<u>2015</u>	2014 tkr
9 Vandmålere		
Anskaffelsessum, primo	615.780	178
Tilgang	<u>0</u>	<u>438</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>615.780</u>	<u>616</u>
Afskrivninger, primo	38.486	0
Årets afskrivninger	<u>76.972</u>	<u>39</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>115.458</u>	<u>39</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>500.322</u></u>	<u><u>577</u></u>
10 Inventar		
Anskaffelsessum, primo	39.440	20
Tilgang	<u>0</u>	<u>20</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>39.440</u>	<u>40</u>
Afskrivninger, primo	17.647	12
Årets afskrivninger	<u>7.888</u>	<u>6</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>25.535</u>	<u>18</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>13.905</u></u>	<u><u>22</u></u>