

# ÅRSRAPPORT 2016

## Stamoplysninger

Nødebo Vandværk A.m.b.a.

### Bestyrelse

Formand Ole H. Olesen  
Kasserer Lis Aas  
Niels-Kristian Terkildsen  
Søren Kristensen  
Peter Stoustrup

### Revisor

Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 30. marts 2017

**Dirigent:**

---

## Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Noter	11-14

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Nødebo Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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

Nødebo, den 30. marts 2017

### Bestyrelsen:

---

Ole H. Olesen  
*Formand*

---

Lis Aas  
*Kasserer*

---

Niels-Kristian Terkildsen

---

Søren Kristensen

---

Peter Stoustrup

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen i Nødebo Vandværk a.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nødebo Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

### 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.

### 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 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.

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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vandværket 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.

Hillerød, den 30. marts 2017

**DØSSING & PARTNERE**

***Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer***

Martin Dueholm  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nødebo Vandværk a.m.b.a. 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Årsrapporten for Nødebo Vandværk a.m.b.a. er for regnskabsåret 2016 udarbejdet i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker.

Vandværkets egenkapital primo 2016 på kr. 7.909.797 er i henhold regnskabsvejledningen præsenteret som overdækning under passiverne i balancen. Begrebet "overdækning" er omtalt i særskilt afsnit efterfølgende.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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.

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis måler aflæsningsgebyr.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

### 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:

Inventar og installationer	10-20 år
Ledningsnet	75 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Egenkapital

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

#### 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").

#### 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 for 2016

		Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2016 kr.	2017 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	1.005.254	2.748.668	2.476.250	1.785.250
Produktionsomkostninger	2	<u>-274.376</u>	<u>-924.150</u>	<u>-717.500</u>	<u>-772.500</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>730.878</b>	<b>1.824.518</b>	<b>1.758.750</b>	<b>1.012.750</b>
Distributionsomkostninger	3	-300.136	-44.682	-647.000	-747.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-449.504</u>	<u>-457.421</u>	<u>-492.500</u>	<u>-519.500</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-18.762</b>	<b>1.322.415</b>	<b>619.250</b>	<b>-253.750</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>23.290</u>	<u>28.692</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.528</b>	<b>1.351.107</b>	<b>624.250</b>	<b>-248.750</b>
Finansielle indtægter	6	601	3.340	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-5.130</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.354.447</u></b>	<b><u>624.250</u></b>	<b><u>-248.750</u></b>



Årsregnskab 2016  
Nødebo Vandværk A.m.b.a.

**Balance pr. 31. december 2016**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Grunde og bygninger		500.000	500.000
Inventar og installationer		1.938.603	2.067.114
Ledningsnet		<u>4.528.181</u>	<u>3.125.246</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>6.966.784</u></b>	<b><u>5.692.360</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>6.966.784</u></b>	<b><u>5.692.360</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	2.956	0
Andre tilgodehavender	10	<u>466.250</u>	<u>439.763</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>469.206</u></b>	<b><u>439.763</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>11</b>	<b><u>7.070</u></b>	<b><u>6.554</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.272.181</u></b>	<b><u>1.942.346</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.748.458</u></b>	<b><u>2.388.663</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>9.715.242</u></b>	<b><u>8.081.023</u></b>

Årsregnskab for 2016  
Nødebo Vandværk A.m.b.a.

**Balance pr. 31. december 2016**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>Egenkapital</b>	12	<u>0</u>	<u>7.909.797</u>
Overdækning	13	<u>9.427.313</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	<u>287.929</u>	<u>171.226</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>9.715.242</b></u>	<u><b>171.226</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>9.715.242</b></u>	<u><b>8.081.023</b></u>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	15	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2016  
Nødebo Vandværk A.m.b.a.

**Noter til resultatopgørelsen for 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	770.171	769.600
Kubikmeterafgift	769.551	796.471
Tilslutningsbidrag	120.000	156.000
Stikledning, byggevand og diverse	0	42.429
Ekstraordinært ledningsfornyelsesbidrag	840.000	962.000
Gebyrer m. moms	23.100	22.168
Gebyrer u. moms	-52	0
Overdækning	-1.517.516	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>1.005.254</b>	<b>2.748.668</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	53.664	254.065
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	68.710	414.378
Vedligeholdelse boringer	13.683	0
El til produktion	0	45.032
Vandanalyser og boringskontrol	0	37.332
Løn og kursus, driftspersonale	3.309	0
Forsikringer	0	8.000
Diverse produktionsomkostninger	6.500	1.396
Afskrivninger i alt	128.511	163.947
	<hr/>	<hr/>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>274.376</b>	<b>924.150</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	182.995	17.280
Køb af vandmålere	0	5.627
El distribution	53.441	0
Afskrivninger i alt	63.700	21.775
	<hr/>	<hr/>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>300.136</b>	<b>44.682</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesmøder	2.382	1.802
Generalforsamling	324	679
Løn, administration	209.000	190.000
Kørselsgodtgørelse	5.550	5.550
Annoncer	3.000	3.000
Porto og gebyrer	2.965	15.016
Kontorartikler og telefon	17.288	17.253
	<hr/>	<hr/>
Transport	240.508	233.300

Årsregnskab 2016  
Nødebo Vandværk A.m.b.a.

**Noter til resultatopgørelsen for 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Transport	240.508	233.300
IT, hjemmeside, server mv.	91.845	95.895
Licenser, faglitteratur og kontingenter	43.092	36.561
Revisor	9.602	14.985
Bogføringsassistance	50.000	65.000
Forsikringer	8.759	8.000
Diverse administrationsomkostninger	5.697	3.681
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>449.504</b>	<b>457.421</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Måleraflæsningsgebyr	23.290	28.692
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>23.290</b>	<b>28.692</b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	3.326
Kursgevinster værdipapirer	601	14
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>601</b>	<b>3.340</b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	3.743	0
Renteudgifter anden gæld	1.387	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>5.130</b>	<b>0</b>

**Noter til balancen for 2016**

**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	500.000	2.805.391	3.310.932
Tilgange	0	0	1.466.635
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>500.000</u>	<u>2.805.391</u>	<u>4.777.567</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	738.277	185.686
Årets afskrivninger	0	128.511	63.700
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>866.788</u>	<u>249.386</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>1.938.603</u></b>	<b><u>4.528.181</u></b>

Årsregnskab 2016  
Nødebo Vandværk A.m.b.a.

**Noter til balancen for 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto	2.956	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>2.956</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.956</b>	<b>0</b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	352.636	416.197
Afgift af ledningsført vand	78.979	23.566
Øvrige tilgodehavender	34.635	0
	<b>466.250</b>	<b>439.763</b>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>466.250</b>	<b>439.763</b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>		
Aktier	7.070	6.554
	<b>7.070</b>	<b>6.554</b>
<b>Note 12 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	7.909.797	6.555.350
Korrektion i henhold til regulering	-7.909.797	0
Årets resultat	0	1.354.447
	<b>0</b>	<b>7.909.797</b>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>0</b>	<b>7.909.797</b>
<b>Note 13 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	0	0
Korrektion i henhold til regulering	7.909.797	0
Årets overdækning, jf. note 1	1.517.516	0
	<b>9.427.313</b>	<b>0</b>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>9.427.313</b>	<b>0</b>
<b>Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Mellemregning, forbrugere	0	70.613
Øvrige kreditorer	287.929	100.613
	<b>287.929</b>	<b>171.226</b>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>287.929</b>	<b>171.226</b>