



HR REVISION
www.hrrevision.dk

***Jægerspris Vandværk A.M.B.A.
Hovedgaden 84 b
3630 Jægerspris***

CVR-nummer: 35423559

***Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015
(105. regnskabsår)***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2016

Dirigent

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

☐ **Farum afdeling:**

Bygmarken 12
3520 Farum
Tlf. 4499 0525
farum@hrrevision.dk

☒ **Frederikssund afdeling:**

Jernbanegade 23
3600 Frederikssund
Tlf. 4731 4500
frederikssund@hrrevision.dk

☐ **Himmelev afdeling:**

Vinkelvej 3
4000 Roskilde
Tlf. 4635 4886
himmelev@hrrevision.dk

☐ **Hvidovre afdeling:**

Kanalholmen 1
2650 Hvidovre
Tlf. 6150 1270
hvidovre@hrrevision.dk

☐ **Køge afdeling:**

Quistgårdsvej 9
4600 Køge
Tlf. 5665 9898
koge@hrrevision.dk

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Jægerspris Vandværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 2. marts 2016

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Villy Knudsen

Lars Lyons

Hanne Licht

Kim Andersen

Den interne revisors påtegning

Som folkevalgt revisor har jeg foretaget gennemgang af regnskabet for året 2015, som en del af gennemgangen har jeg læst referater fra bestyrelsens møder m.v. med henblik på at vurdere om ledelsen disponerer hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med vedtægterne m.m.

Min revision har ikke givet anledning til at anføre bemærkninger.

Jægerspris, den / 2016

Bent Hansen

Til kapitalejerne af Jægerspris Vandværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Vandværk A.M.B.A. for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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, 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

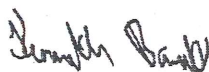
Konklusion

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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Frederikssund, den 2. marts 2016
HR Revision - OK Revision ApS
CVR-nr.: 28842562



Kenneth Barrett
Registreret revisor

Selskabet

Jægerspris Vandværk A.M.B.A.
Hovedgaden 84 b
3630 Jægerspris

Telefon: 47 53 27 52
Hjemmeside: www.jp-vand.dk
E-mail: jagerspris.vand@mail.dk

CVR-nr.: 35 42 35 59
Stiftet: 21. september 1910
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 1062

Bestyrelse

Jan Andersen, formand
Villy Knudsen
Lars Lyons
Hanne Licht
Kim Andersen

Pengeinstitut

Danske Bank
Jernbanegade 7
3600 Frederikssund

Revisor

HR Revision - OK Revision ApS
Jernbanegade 23, 1
3600 Frederikssund

GENERELT

Årsregnskabet for Jægerspris Vandværk A.M.B.A. for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Afskrivningsperioden for borer og ledninger er ændret fra 50 år til 25 år hvilket har vist sig at være mere i overensstemmelse med aktivets reelle levetid.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forringelse af årets resultat med tkr. 243. Balancesummen falder med tkr. 243, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 falder med tkr. 243.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af vand indregnes som omsætning såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Ledningsnet og borer	25 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	5-15år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 Realiseret	2014 Realiseret	2015 Budget (ej revideret) kr. 1.000	Budget (ej revideret) kr. 1.000
Nettoomsætning	1.213.281	1.160.603	1.160	1.204
1 Driftsomkostninger.....	-419.670	-199.468	-250	-500
2 Administrationsomkostninger.....	-200.270	-218.164	-240	-200
BRUTTORESULTAT	593.341	742.971	670	504
Personaleomkostninger	-379.430	-357.186	-350	-150
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-596.993	-340.276	-350	-600
DRIFTSRESULTAT.....	-383.082	45.509	-30	-246
Andre finansielle indtægter.....	61.288	39.736	70	60
Andre finansielle omkostninger.....	-238	0	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-322.032	85.245	40	-186
ÅRETS RESULTAT	-322.032	85.245	40	-186
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat	-322.032	85.245	40	-186
DISPONERET I ALT	-322.032	85.245	40	-186

AKTIVER

	2015	2014
3 Grunde og bygninger	2.353.307	2.437.472
3 Produktionsanlæg og maskiner	206.435	193.533
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.824
3 Forsyningslinier	3.280.630	3.437.412
3 Stikledninger	1.580.099	1.541.255
3 Boringer	605.188	211.285
Materielle anlægsaktiver	8.025.659	7.825.781
ANLÆGSAKTIVER	8.025.659	7.825.781
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 280	 164
Andre tilgodehavender	193.175	253.650
Tilgodehavender	193.455	253.814
Likvide beholdninger	5.354.254	5.818.971
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.547.709	6.072.785
 AKTIVER	 13.573.368	 13.898.566

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Overført resultat.....	13.500.173	13.822.205
4 EGENKAPITAL.....	13.500.173	13.822.205
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	29.480	14.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	33.196	30.390
5 Anden gæld.....	10.519	31.261
Kortfristede gældsforpligtelser.....	73.195	76.361
GÆLDSFORPLIGTELSE	73.195	76.361
PASSIVER	13.573.368	13.898.566
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015 Realiseret	2014 Realiseret
1 Driftsomkostninger		
Leje af jord.....	4.228	3.992
Boringer.....	14.318	0
Opsætning af vandmålere.....	7.314	1.995
Småanskaffelser.....	36.902	0
Reparation af vandmålere.....	2.369	1.130
Reparation af ledningsnet.....	140.749	4.822
Reparation af vandværk.....	18.257	39.751
Vandanalyse.....	11.976	12.930
Tilkaldevagt.....	37.438	0
Reparation af stophaner.....	0	500
Havearbejde.....	13.400	29.900
Rådgivning ingeniør.....	40.030	0
Serviceeftersyn.....	18.974	33.836
El.....	144.003	137.722
Elafgift.....	-70.288	-67.110
Driftsomkostninger i alt	419.670	199.468
2 Administrationsomkostninger		
Telefon.....	16.038	11.101
Småanskaffelser.....	3.961	2.107
Ejendomsskat.....	319	110
Porto og gebyrer.....	17.222	18.325
Kontorartikler.....	1.625	2.403
Tryksager.....	0	5.480
Kontingenter m/moms.....	11.002	1.010
Kontingenter u/moms.....	300	0
Faglitteratur.....	202	1.966
Generalforsamling.....	6.969	6.836
Forsikringer.....	15.365	25.751
Annoncer.....	2.562	2.235
Repræsentation.....	7.988	800
Bestyrelsesmøde.....	1.855	1.918
Edb - udgifter.....	78.551	83.419
Øvrige personaleomkostninger.....	11.390	7.414
Tab på varedebitorer, konstateret.....	1.936	4.489
Revisionshonorar.....	23.000	18.800
Kurser.....	0	24.000
Kassedifferencer.....	-15	0
Administrationsomkostninger i alt	200.270	218.164

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forsyningslinier	Stikledninger	Boringer
3 Materielle anlægsaktiver						
Kostpris, primo	4.278.266	1.232.928	50.156	6.745.300	3.825.917	812.620
Tilgang i årets løb	0	35.080	0	117.740	199.876	444.175
Kostpris 31. december 2015	4.278.266	1.268.008	50.156	6.863.040	4.025.793	1.256.795
Af-/nedskrivninger, primo	-1.840.794	-1.039.395	-45.332	-3.307.888	-2.284.662	-601.335
Årets af-/nedskrivninger	-84.165	-22.178	-4.824	-274.522	-161.032	-50.272
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-1.924.959	-1.061.573	-50.156	-3.582.410	-2.445.694	-651.607
Materielle anlægsaktiver i alt	2.353.307	206.435	0	3.280.630	1.580.099	605.188

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Overført resultat	13.822.205	-322.032	13.500.173
	13.822.205	-322.032	13.500.173

	2015	2014
5 Anden gæld		
Moms og afgifter	-1	0
Skyldig vandskat	0	4.702
A-skat	8.560	21.740
Arbejdsmarkedsbidrag	1.960	4.819
Anden gæld i alt	10.519	31.261

6 Eventualposter mv.
 Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.