

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

CVR-nr: 35 42 35 59

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(106. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/04 2017

Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 24. marts 2017

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 2016, 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 24. marts 2017

Bent Hansen

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Vandværk A.M.B.A. for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabet 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.

Fremhævelse af forhold ved 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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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:

- 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 selskabets interne kontrol.

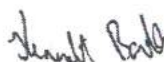
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- 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 selskabets 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 selskabet 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.

Frederikssund, den 24. marts 2017
HR Revision - OK Revision ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
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 Hjemsted: Frederikssund 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 Registreret Revisionsvirksomhed Jernbanegade 23, 1 3600 Frederikssund

GENERELT

Årsregnskabet for Jægerspris Vandværk A.M.B.A. for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 boringer	25 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	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 2016

	2016 Realiseret	2015 Realiseret	2016 Budget (ej revideret) kr. 1.000	2017 Budget (ej revideret) kr. 1.000
Nettoomsætning	1.010.994	1.213.281	1.204	1.100
1 Driftsomkostninger.....	-622.682	-419.670	-500	-500
2 Administrationsomkostninger.....	-185.487	-200.270	-200	-200
BRUTTORESULTAT	202.825	593.341	504	400
Personaleomkostninger	-163.829	-379.430	-150	-200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-604.873	-596.993	-600	-600
DRIFTSRESULTAT	-565.877	-383.082	-246	-400
Andre finansielle indtægter.....	60.001	61.288	60	30
Andre finansielle omkostninger.....	-37	-238	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-505.913	-322.032	-186	-370
ÅRETS RESULTAT	-505.913	-322.032	-186	-370
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat	-505.913	-322.032	-186	-370
DISPONERET I ALT	-505.913	-322.032	-186	-370

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
3 Grunde og bygninger	2.269.142	2.353.307
3 Produktionsanlæg og maskiner.....	178.410	206.435
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
3 Forsyningslinier	3.170.682	3.280.630
3 Stikledninger.....	1.419.067	1.580.099
3 Boringer	554.916	605.188
Materielle anlægsaktiver.....	7.592.217	8.025.659
ANLÆGSAKTIVER.....	7.592.217	8.025.659
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	 0	 280
Andre tilgodehavender	0	193.175
Tilgodehavender	0	193.455
Likvide beholdninger	5.880.786	5.354.254
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.880.786	5.547.709
 AKTIVER.....	 13.473.003	 13.573.368

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Overført resultat.....	12.994.261	13.500.173
4 EGENKAPITAL.....	12.994.261	13.500.173
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	41.560	29.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.000	33.196
5 Anden gæld.....	417.182	10.519
Kortfristede gældsforpligtelser.....	478.742	73.195
GÆLDSFORPLIGTELSE	478.742	73.195
PASSIVER	13.473.003	13.573.368
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016 Realiseret	2015 Realiseret
1 Driftsomkostninger		
Leje af jord.....	4.260	4.228
Boringer	0	14.318
Opsætning af vandmålere	0	7.314
Småanskaffelser.....	0	36.902
Reparation af vandmålere	0	2.369
Reparation af ledningsnet	140.664	140.749
Reparation af vandværk	82.439	18.257
Vandanalyse.....	17.915	11.976
Tilkaldevagt	195.723	37.438
Havearbejde	35.400	13.400
Rådgivning ingeniør	0	40.030
Serviceeftersyn	87.001	18.974
El.....	119.495	144.003
Elafgift.....	-60.215	-70.288
Driftsomkostninger i alt	622.682	419.670
2 Administrationsomkostninger		
Telefon.....	14.368	16.038
Småanskaffelser.....	9.423	3.961
Ejendomsskat.....	0	319
Porto og gebyrer	16.865	17.222
Kontorartikler	868	1.625
Kontingenter m/moms	11.298	11.002
Kontingenter u/moms	400	300
Faglitteratur	369	202
Generalforsamling	6.194	6.969
Forsikringer	15.266	15.365
Annoncer	3.731	2.562
Repræsentation	3.103	7.988
Bestyrelsesmøde	1.924	1.855
Edb - udgifter	74.039	78.551
Øvrige personaleomkostninger	7.639	11.390
Tab på varedebitorer, konstateret	0	1.936
Revisionshonorar	20.000	23.000
Kassedifferencer	0	-15
Administrationsomkostninger i alt	185.487	200.270

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forsyningslinier	Stikledninger	Boringer
3 Materielle anlægsaktiver						
Kostpris, primo	4.278.266	1.268.008	50.156	6.863.040	4.025.793	1.256.795
Tilgang i årets løb	0	0	0	171.431	0	0
	<u>4.278.266</u>	<u>1.268.008</u>	<u>50.156</u>	<u>7.034.471</u>	<u>4.025.793</u>	<u>1.256.795</u>
Kostpris 31. december 2016	4.278.266	1.268.008	50.156	7.034.471	4.025.793	1.256.795
Af-/nedskrivninger, primo	-1.924.959	-1.061.573	-50.156	-3.582.410	-2.445.694	-651.607
Årets af-/nedskrivninger	-84.165	-28.025	0	-281.379	-161.032	-50.272
	<u>-1.924.959</u>	<u>-1.061.573</u>	<u>-50.156</u>	<u>-3.582.410</u>	<u>-2.445.694</u>	<u>-651.607</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-2.009.124	-1.089.598	-50.156	-3.863.789	-2.606.726	-701.879
	<u>-2.009.124</u>	<u>-1.089.598</u>	<u>-50.156</u>	<u>-3.863.789</u>	<u>-2.606.726</u>	<u>-701.879</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.269.142</u>	<u>178.410</u>	<u>0</u>	<u>3.170.682</u>	<u>1.419.067</u>	<u>554.916</u>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Overført resultat.....	13.500.174	-505.913	12.994.261
	<u>13.500.174</u>	<u>-505.913</u>	<u>12.994.261</u>

	2016	2015
5 Anden gæld		
Moms og afgifter	402	-1
Skyldig vandsskat.....	406.250	0
A-skat.....	8.571	8.560
Arbejdsmarkedsbidrag.....	1.959	1.960
	<u>417.182</u>	<u>10.519</u>
Anden gæld i alt	<u>417.182</u>	<u>10.519</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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