



Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

(CVR nr. 25 42 60 53)

Rævegravvej 1, Nejede
3400 Hillerød

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. marts 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Folkevalgte revisorerers påtegning	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter, drift	12 - 13
Noter, balance	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk Rævegravvej 1, Nejede 3400 Hillerød Telefon 2826 9957 E-mail: kontor@nejedevand.dk Hjemmeside: alsonderup.dk/vandvaerker/nejede-moellehoej-vandvaerk CVR-nr.: 25 42 60 53 Stiftet den 17. august 1961 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Steen Bendix Pedersen, <i>formand</i> Christian Bojer Jørgensen, <i>næstformand og sekretær</i> Carlo Medici, <i>kasserer</i> Jens Ole Mathiesen
Administration	Vandværkskontoret c/o Ullerød Vandværk Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4826 6517

PÅTEGNING

Ledelsens påtegning:

Ledelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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.

Vandværket indvinder ikke selv vand, men køber alt vandforbrug hos Meløse Vandværk.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nejede, den 10. marts 2017

Ole Hansen
Administration

Bestyrelse:

Steen Bendix Pedersen
Formand

Christian Bojer Jørgensen
Næstformand og sekretær

Carlo Medici
Kasserer

Jens Ole Mathiesen

PÅTEGNING

Folkevalgte revisorers påtegning:

Som folkevalgt revisor for Nejede-Møllehøj Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. Revisionen er udført i overensstemmelse med anbefalingerne fra brancheforeningen Danske Vandværker.

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.

Ovenstående erklæring skal dog ses under hensyntagen til efterstående forbehold, der bl.a. er en konsekvens af den tidligere kasserers manglende udførelse af sine arbejdsopgaver i 2016 herunder tilsyneladende manglende regnskabsmæssige rapporteringer til bestyrelsen.

- 1 Hele regnskabsfunktionen blev i december/januar måned overdraget til Ullerød Vandværk (UV). Kontaktperson i UV er Ole Hansen, som er valgt af bestyrelsen til at fungere som kasserer i Nejede-Møllehøj Vandværk (NMV) og skal som sådan fremover varetage alle regnskabsmæssige funktioner og administration for NMV via den software som UV anvender selv og til andre vandværker, som UV servicerer på samme måde som NMV.
Ole Hansen har udført et ganske fortræffeligt arbejde vedr. 2016. Han har tillige foretaget en gennemgang af regnskabet for 2015. Det kan derfor kun anbefales, at generalforsamlingen godkender indgåelse af en aftale med UV, der omfatter den fremtidige administration af NMV.
- 2 Ole Hansen fik overdraget "en pose med div. bilag" og kunne så gå i gang med arbejdet med registrering af bilag, bankafstemning, bogføring, opgørelser over bl.a. vandforbrug, momstilsvær, afgift af ledningsført vand, lønoplysning til SKAT m.m. samt div. indberetninger og afstemninger herunder betaling af de forskellige gældsposter, der efterhånden var opstået i perioden i 2016. Dette arbejde, som ikke var blevet udført af vor tidligere kasserer, medførte bl.a. at flere eksisterende love ikke var blevet overholdt og indberetningspligter ikke overholdt (eksempelvis momsloven, kildeskatteloven, indberetning af vandforbrug, vandskat), hvilket betød, at NMV indtil nu har måtte betale renter og gebyrer til det offentlige på i alt 3.485.
Vi skal endvidere oplyse, at der stadig er opgørelser, der ikke er afregnet samt et par ældre fejlfregninger, hvilket vil få den konsekvens, at der ved afregning af disse poster vil påløbe yderligere renter og gebyrer til det offentlige.
- 3 Konsekvensen af den tidligere kasserers manglende udførelse af sine opgaver, har været at bestyrelsen tilsyneladende ikke er blevet orienteret om den økonomiske situation og de faktiske forhold som NMV efterhånden var kommet ud i.
En anden konsekvens kan opstå, idet NMV og bestyrelsen kan pådrage sig et ansvar og erstatningspligt p.g.a. overtrædelse af div. love jvnf. pkt. 2.
- 4 Der er usikkerhed omkring udgiften til generalforsamlingen den 30. marts 2016 idet der ikke p.t. forefindes en regning herpå.
- 5 Det er vor opfattelse at udbetalinger til bestyrelsesmedlemmer skal indberettes som A-indkomst og behandles som sådan og ikke som B-indkomst eller virksomhedsindkomst.

PÅTEGNING

Vi skal opfordre generalforsamlingen til at godkende en fortsættelse af samarbejdet med Ole Hansen c/o Ullerød Vandværk.

Et samarbejde vil - efter vor opfattelse - give den ro og sikkerhed for vandværket som er ønskværdig både på regnskabsmæssige og administrative områder.

Nejede, den 10. marts 2017

David Taylor
Folkevalgt revisor

Willy Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk 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 ureviderede budgettal for regnskabsåret.

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 køb 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder salg af målerdata.

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, låneomkostninger fra optagelse af lån 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:

Ledningsnet	75 år
Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Installationer og inventar	10 år
Maskiner og køretøjer	5 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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

	Note	Realiseret 2016	Budget 2016 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2015
Nettoomsætning	1	84.687	134	200.980
Produktionsomkostninger	2	<u>-49.900</u>	<u>-40</u>	<u>-162.342</u>
Bruttoresultat		34.787	94	38.638
Distributionsomkostninger	3	-33.446	-10	-3.877
Administrationsomkostninger	4	<u>-27.111</u>	<u>-50</u>	<u>-53.589</u>
Resultat af primær drift		-25.770	34	-18.828
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>10.022</u>
Resultat før finansielle poster		-25.770	37	-8.806
Finansielle indtægter	6	29.255	10	9.305
Finansielle omkostninger	7	<u>-3.485</u>	<u>-1</u>	<u>-499</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>46</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

Fratrukket / tillagt nettoomsætning og overført til balancen, jvnf. noterne.

BALANCE
PR 31. DECEMBER

Aktiver	<i>Noter</i>	2016	2015
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	8	1.000	1.000
Ledningsnet og installationer		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	51.318	12.965
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Værdipapirer	10	926.679	897.425
Likvide beholdninger		<u>308.280</u>	<u>268.040</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.286.277</u>	<u>1.178.430</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.287.277</u></u>	<u><u>1.179.430</u></u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

		2016	2015
Passiver	<i>Noter</i>		
Egenkapital			
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	11	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld			
Overdækning	12	1.179.636	1.129.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	<u>105.293</u>	<u>49.913</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.284.929</u>	<u>1.179.430</u>
Passiver		<u>1.284.929</u>	<u>1.179.430</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen	Ingen

NOTER

1. JANUAR 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

Noter	Regnskab 2016	Regnskab 2015
1 Netto omsætning		
Fast afgift	73.440	78.166
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	48.509	48.947
Tilslutningsbidrag	0	93.764
Gebyrer uden moms	12.858	2.434
Eftergivet vandafgift/tab	0	-732
Overdækning	-50.119	-21.599
Netto omsætning i alt	<u>84.687</u>	<u>200.980</u>
2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand, 17.185 m ³	49.900	64.392
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	97.950
Produktionsomkostninger i alt	<u>49.900</u>	<u>162.342</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	31.098	3.877
Statsafgift, ledningstab, <i>se beregning næste side</i>	2.348	0
Distributionsomkostninger i alt	<u>33.446</u>	<u>3.877</u>
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	0	7.000
Honorar bestyrelse, <i>tilbageført</i>	-5.000	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	240	992
Generalforsamling	0	1.934
Administrationsudgifter, (kasserer)	20.000	22.000
Græsslåning	0	4.500
Porto og udbringning	1.930	5.035
Gebyrer, bank mv	674	0
Kontorartikler og telefon	0	2.874
IT, hjemmeside, server mv.	4.474	0
Faglitteratur og abonnementer	0	4.898
Revisor og anden rådgivning	0	4.356
Kontingenter, Danske Vandværker	3.389	0
Vandværkssamarbejde, FVH mv	1.404	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>27.111</u>	<u>53.589</u>

NOTER

1. JANUAR 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

<i>Noter</i>		Regnskab 2016	Regnskab 2015
5	Andre driftsindtægter		
	Målerdata	<u>0</u>	<u>10.022</u>
	Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>10.022</u>
6	Finansielle indtægter		
	Kursgevinst, investeringsbeviser	<u>29.255</u>	<u>9.305</u>
	Finansielle indtægter i alt	<u>29.255</u>	<u>9.305</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter bank	0	499
	Renteudgifter anden gæld (skat)	<u>3.485</u>	<u>0</u>
	Finansielle omkostninger i alt	<u>3.485</u>	<u>499</u>

Beregning af ledningstab og vandskat

Vand købes hos Meløse Vandværk

Udpumpet i alt iflg. tælleværk Meløse

M³ 17.185 0

I alt udpumpet til forbrugerne

M³ 17.185 0

Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,

M³ 15.467 0

døg mindst solgt til forbrugerne

M³ 15.107 0

Tab i ledningsnet

M³ 360 0

Egen andel vandskat (spild over 10%), kr. 6,53

Kr. **2.348** **0**

NOTER

1. JANUAR 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

Noter

		Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
8	Materielle anlægsaktiver			
	Kostpris 1. januar (<i>anslået værdi</i>)	1.000	107.727	619.405
	Tilgange	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Kostpris 31. december	1.000	107.727	619.405
	Afskrivninger pr. 1. januar	0	107.727	619.405
	Årets afskrivninger	0	0	0
	Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31. december	0	107.727	619.405
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.000	0	0

Kostpriser for inventar og installationer samt ledningsnet er det til administrationen oplyste.

		2016	2015
9	Tilgodehavender		
	Skyldig vandforbrug	21.727	6.255
	Debitorer, faktureret	6.710	6.710
	Momstilgodehavende	22.880	0
	Tilgodehavender i alt	51.318	12.965
10	Værdipapirer		
	Investeringsbeviser, nominelt 7.401 stk	926.679	897.425
11	Egenkapital		
	Overført resultat pr. 1. januar	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital 31. december	0	0
12	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	1.129.517	1.107.918
	Opskrivning af overdækning pga. ny regnskabspraksis	0	0
	Årets overdækning, jf. note 1	50.119	21.599
	Overdækning pr. 31. december	1.179.636	1.129.517
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser		
	Moms	0	7.299
	Afgift af ledningsført vand	44.325	0
	Skyldige honorarer	20.000	20.000
	Øvrige kreditorer	40.968	22.614
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	105.293	49.913