



Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

(CVR nr. 25 42 60 53)

Rævegravvej 1, Nejede
3400 Hillerød

Årsrapport for 2017

1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22. marts 2018

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Folkevalgt revisors påtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter, drift	10 - 11
Noter, balance	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	<p>Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk Rævegravvej 1, Nejede 3400 Hillerød</p> <p>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</p>
Bestyrelse	<p>Niels Olsson, <i>formand</i> Poul Erik Sandholt, <i>næstformand</i> Christian Bojer Jørgensen, <i>sekretær</i> Carlo Medici, <i>kontakt til Ullerød Vandværk</i> Jens Ole Mathiesen</p>
Administration	<p>Vandværkskontoret c/o Ullerød Vandværk Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4826 6517</p>
Revision	<p>Vejledal Revision Kurt Fog Pedersen 3320 Skævinge</p>
Pengeinstitut	<p>Danske Bank</p>

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen 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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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 8. februar 2018



Ole Hansen
Administration

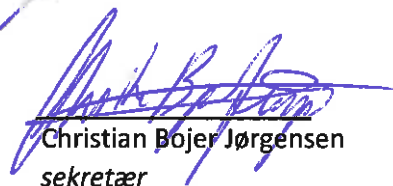
Bestyrelse:



Niels Olsson
Formand



Poul Erik Sandholt
Næstformand



Christian Bojer Jørgensen
sekretær



Carlo Medici



Jens Ole Mathiesen

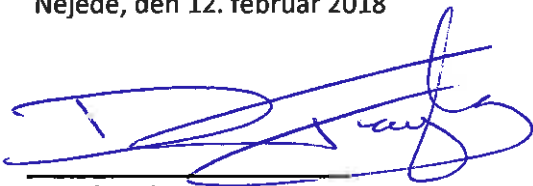
PÅTEGNING

Folkevalgt revisors påtegning:

Som folkevalgt revisor for Nejede-Møllehøj Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. 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.

Nejede, den 12. februar 2018



David Taylor

Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset regnskabspraksis for private vandværker.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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.

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 17. februar 2018

VEJLEDAL REVISION



Kurt Fog Pedersen
Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

	Note	Realiseret 2017	Redigeret budget 2017 <i>ej revideret</i>	Realiseret 2016
Nettoomsætning	1	152.737	237.475	84.687
Produktionsomkostninger	2	<u>-43.131</u>	<u>-54.500</u>	<u>-49.900</u>
Bruttoresultat		109.606	182.975	34.787
Distributionsomkostninger	3	-76.249	-114.500	-33.446
Administrationsomkostninger	4	<u>-59.946</u>	<u>-63.550</u>	<u>-27.111</u>
Resultat af primær drift		-26.588	4.925	-25.770
Andre driftsindtægter	5	<u>3.090</u>	<u>3.075</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-23.498	8.000	-25.770
Finansielle indtægter	6	23.498	-5.000	29.255
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-3.000</u>	<u>-3.485</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

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

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2017	2016
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Grund, værk og boringer	1.000	1.000
9 Inventar og installationer	0	0
10 Ledningsnet	0	0
11 Elektroniske digitale målere	<u>144.856</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>145.856</u>	<u>1.000</u>
Omsætningsaktiver		
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.817	51.318
Periodeafgrænsningsposter	0	0
13 Værdipapirer	949.548	926.679
Likvide beholdninger	59.805	308.280
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.081.170</u>	<u>1.286.277</u>
Aktiver i alt	<u>1.227.026</u>	<u>1.287.277</u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2017	2016
PASSIVER		
Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
15 Overdækning	1.125.673	1.179.636
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>101.353</u>	<u>107.641</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.227.026</u>	<u>1.287.277</u>
Passiver	<u>1.227.026</u>	<u>1.287.277</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen

NOTER

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Noter	Regnskab 2017	Redigeret	Regnskab 2016
		budget 2017	
1 Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed	43.200	43.200	73.440
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	48.342	44.320	48.509
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer uden moms	7.231	3.000	12.858
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	53.964	146.955	-50.119
Netto omsætning i alt	152.737	237.475	84.687
2 Produktionsomkostninger			
Køb af vand, 17.185 m3	42.331	50.000	49.900
Vedligehold af grund (græsslåning)	800	4.500	0
Grundvandsbeskyttelse	0	0	0
Produktionsomkostninger i alt	43.131	54.500	49.900
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	7.677	35.000	31.098
Vedligehold og udskiftning vandmålere	66.117	61.000	0
Lækagesøgning	0	5.000	0
Ledningsregistrering	0	5.000	0
Statsafgift, ledningstab, <i>se beregning næste side</i>	0	0	2.348
Årets afskrivninger, ledningsnet	0	500	0
Årets afskrivninger, vandmålere	2.455	8.000	0
Distributionsomkostninger i alt	76.249	114.500	33.446
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	0	5000	0
Honorar bestyrelse, <i>tilbageført</i>	0	0	-5.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	396	500	240
Generalforsamling	1.624	1.000	0
Gaver og blomster mm	419	500	0
Administrationsudgifter, (kasserer) incl. opstart	32.338	35.000	20.000
Porto og udbringning	2.454	2.000	1.930
Gebyrer, bank mv	765	700	674
Andel rengøring kontorlokaler	600	0	0
Kontorartikler og telefon	484	2.000	0
IT, hjemmeside, server mv., (incl. Microwa)	6.908	2.000	4.474
Kontingenter, Danske Vandværker	3.167	3.300	3.389
Faglitteratur og abonnementer	0	0	0
Revisor og anden rådgivning (klage grusgrav)	5.300	3.500	0
Vandværkssamarbejde, FVH mv	1.404	1.450	1.404
Forsikringer og ATP	4.087	4.100	0
Tab på debitorer	0	2.500	0
Administrationsomkostninger i alt	59.946	63.550	27.111

NOTER

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Noter	Regnskab 2017	<i>Redigeret budget 2017</i>	Regnskab 2016
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	3.090	3.075	0
Andre driftsindtægter i alt	3.090	3.075	0
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter bank og skat	629	0	0
Kursgevinst, investeringsbeviser	22.869	-5.000	29.255
Finansielle indtægter i alt	23.498	-5.000	29.255
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0	-3.000	0
Renteudgifter anden gæld (skat)	0	0	3.485
Finansielle omkostninger i alt	0	-3.000	3.485

Beregning af ledningstab og vandskat

Vand købes hos Meløse Vandværk

Målerstand 31.12.2016 143.753

Målerstand 31.12.2017 158.350

Udpumpet i alt iflg. tælleværk Meløse M³ 14.597

I alt udpumpet til forbrugerne M³ 14.597 17.185

Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse, M³ 13.137 15.467

dog mindst solgt til forbrugerne M³ 14.039 15.107

Tab over 10% M³ -902 360

Egen andel vandskat (spild over 10%), kr. 6,25/6,53 Kr. 0 2.348

Vandspild i m3 558 2.078

Vandspild i % 3,8% 12,1%

Udskiftning af målere til elektroniske

Indkøb Kamstrup, 206 målere incl. kontraventil á kr. 697 Regnskab 144.523 Budget 144.200

Zenner vingehjulsmåler, incl. kontraventil 0 250

Udskiftning, VVS Claus Larsen 40.865 41.200

Plomberingsbøjler 1.060 0

Administration og kontrol ved udskiftning 17.800 20.600

204.248 206.250

Der er indkøbt 210 elektroniske vandmålere

På lager til senere installation og udskiftning 4 målere

2.788

NOTER

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Noter	Materielle anlægsaktiver	Realiseret 2017	Realiseret 2016
8	Afskrivninger "Grunde og bygninger"		
	Saldo primo	1.000	1.000
	Tilgange	0	0
	Afgang	0	0
	Kostpris 31. december	1.000	1.000
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	0	0
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.000	1.000
	<i>Kostpriser for inventar og installationer er det til administrationen oplyste.</i>		
9	Afskrivninger "Inventar og installationer"		
	Kostpris 1. januar (<i>anslået værdi</i>)	107.727	107.727
	Tilgang	0	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	107.727	107.727
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	107.727	107.727
	Afgang	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	107.727	107.727
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0
	<i>Kostpriser for ledningsnet er det til administrationen oplyste.</i>		
10	Afskrivninger "Ledningsnet"		
	Kostpris 1. januar (<i>anslået værdi</i>)	619.405	619.405
	Tilgang	0	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	619.405	619.405
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	619.405	619.405
	Årest afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	619.405	619.405
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0

NOTER

1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Noter	Realiseret 2017	Realiseret 2016
11 Afskrivninger "Elektroniske digitale målere"		
Saldo primo	0	0
Årets tilgang	147.311	0
Afgang (nedtaget)	0	0
Anskaffelsessum i alt	147.311	0
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	0	0
Årets afskrivning	2.455	0
Akkumulerede afskrivninger	2.455	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	144.856	0
12 Tilgodehavender		
Skyldig vandforbrug	0	21.727
Debitorer, faktureret	0	6.710
Momstilgodehavende	71.817	22.880
Tilgodehavender i alt	71.817	51.318
13 Værdipapirer		
Investeringsbeviser, nominelt 7.401 stk	949.548	926.679
14 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.179.636	1.129.517
Opskrivning af overdækning pga. ny regnskabspraksis	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	-53.964	50.119
Overdækning pr. 31. december	1.125.673	1.179.636
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	0
Skyldig vandforbrug	17.738	0
Afgift af ledningsført vand	0	44.325
Statsafgift, ledningstab	2.348	2.348
Skyldige honorarer	0	20.000
Øvrige kreditorer	81.267	40.968
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	101.353	107.641

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet 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 i 2016, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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.