

**Nordmarken Vand a.m.b.a.**  
(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9  
4040 Jyllinge

**Årsregnskab**  
**1. januar 2015 til 31. december 2015**

**Resultatbudget 2016 og 2017**

Godkendt på vandværkets  
ordinære generalforsamling,  
afholdt den

Som dirigent

*Bjørn Kuelsen*

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning .....	3
Den folkevalgte revisors påtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for Nordmarken Vand a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

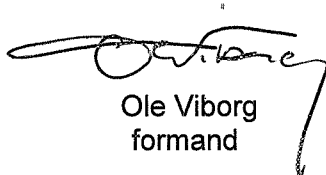
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Jyllinge, 21/12 2016

  
Ole Viborg  
formand

  
Steen Vindt  
kasserer

  
Bent Lipp

  
Søren Bertelsen


  
Hans Henrik Andreasen

## DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisorer for Nordmarken Vand a.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Jyllinge, 17/15 2016



Bjarne Knudsen

Folkevalgt revisor

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til andelshaverne i Nordmarken Vand a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Nordmarken Vand a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

### 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 resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

Roskilde, / - 2016

**PRIMA REVISION**

Cvr-nr. 27 35 61 90

Henrik Bøge Nielsen  
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

#### **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 også personaleomkostninger, maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### **Distributionsomkostninger**

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

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

#### **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 obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger 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:

Bygninger og boringer	50 år
Ledningsnet	40 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

#### **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 nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

Note	2015	2014 kr.1.000	Budget 2015 kr.1.000	Budget 2016 kr.1.000	Budget 2017 kr.1.000
1 Nettoomsætning .....	1.004.808	901	1.300	1.270	1.270
2 Produktionsomkostninger .....	-349.400	-284	-381	-345	-345
<b>DÆKNINGSBIDRAG .....</b>	<b>655.408</b>	<b>617</b>	<b>919</b>	<b>925</b>	<b>925</b>
3 Distributionsomkostninger.....	-416.701	-355	-628	-658	-658
4 Administrationsomkostninger .....	-265.517	-288	-310	-285	-285
5 Andre driftsindtægter .....	18.848	18	18	18	18
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>-7.962</b>	<b>-8</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6 Finansielle indtægter/udgifter.....	7.962	8	1	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTATDISPONERING.....</b>					
Overført overdækning til balancen .....	293.762	398	10	40	40



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

Note

	2015	2014 kr.1.000
Grunde, bygninger og boreriger .....	886.031	955
Ledninger .....	5.036.946	4.656
Tekniske anlæg og inventar .....	210.415	243
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>6.133.392</b>	<b>5.854</b>
<b>7 ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>6.133.392</b>	<b>5.854</b>
Tilgodehavender fra 455 forbrugere .....	155.908	130
Tilgodehavende statsafgift .....	3.875	23
Tilgodehavende moms.....	288.398	219
Andre tilgodehavender.....	0	24
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>448.181</b>	<b>396</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>2.650.747</b>	<b>2.648</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.098.928</b>	<b>3.044</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>9.232.320</b>	<b>8.898</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 PASSIVER

Note	2015	2014 kr.1.000
Overført resultat.....	0	0
<b>8 EGENKAPITAL.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9 Overdækning.....	8.246.832	7.953
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8.246.832</b>	<b>7.953</b>
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	811.982	742
Forudbetalt fra 498 forbrugere.....	146.088	177
10 Anden gæld.....	27.418	26
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>985.488</b>	<b>945</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>9.232.320</b>	<b>8.898</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>9.232.320</b>	<b>8.898</b>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2015	2014 kr.1.000	2015 kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000
<b>1 Nettoomsætning</b>					
Fast afgift.....	656.507	657	656	656	656
Kubikmeter afgift.....	598.763	602	612	612	612
Diverse gebyrer .....	43.300	40	42	42	42
Overdækning .....	-293.762	-398	-10	-40	-40
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>1.004.808</b>	<b>901</b>	<b>1.300</b>	<b>1.270</b>	<b>1.270</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>					
Elforbrug, værk.....	65.125	57	70	70	70
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	128.420	57	100	96	96
Værktøj og småinventar.....	964	0	8	1	1
Vandanalyser.....	24.686	41	50	35	35
Konsulent/teknisk assistance.....	0	1	15	2	2
Løn og vagt udgifter.....	17.518	17	20	23	23
Kørselsgodtgørelse.....	3.661	1	8	8	8
Forsikringer.....	7.713	8	8	8	8
Afskrivning, bygninger og boringer.....	68.800	69	69	69	69
Afskrivning, driftsmidler.....	32.513	33	33	33	33
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>349.400</b>	<b>284</b>	<b>381</b>	<b>345</b>	<b>345</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse, ledninger.....	79.343	174	275	175	175
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	162.197	9	150	300	300
Måler aflæsning .....	19.713	13	20	20	20
Ledningsregistrering .....	6.520	13	25	10	10
Afskrivning, ledninger .....	148.928	146	158	153	153
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>416.701</b>	<b>355</b>	<b>628</b>	<b>658</b>	<b>658</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>					
Honorar bestyrelse .....	105.000	105	105	105	105
Kontorhjælp .....	56.268	57	63	60	60
Kontorudgifter og tryksager.....	0	0	2	1	1
IT-udgifter .....	27.108	49	40	35	35
Telefon .....	16.887	16	18	18	18
Porto & gebyr.....	2.749	8	11	4	4
Revisorhonorar .....	30.500	30	30	30	30
Kurser.....	0	1	15	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	11.215	11	12	12	12
Generalforsamling .....	3.805	6	7	7	7
Møder og gaver .....	10.629	5	7	8	8
Tab på debitorer .....	1.356	0	0	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>265.517</b>	<b>288</b>	<b>310</b>	<b>285</b>	<b>285</b>

## NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2015	2014 kr.1.000	2015 kr.1.000	2016 kr.1.000	2017 kr.1.000
<b>5 Andre driftsindtægter</b>					
Salg målerdata mv.....	18.848	18	18	18	18
<b>Andre driftsindtægter i alt.....</b>	<b>18.848</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
<b>6 Finansielle indtægter/udgifter</b>					
Renteindtægter pengeinstitutter.....	7.962	8	1	0	0
<b>Andre finansielle indtægter/udgifter i alt</b>	<b>7.962</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	3.439.986	14.915.850	325.133
Tilgang.....	0	529.399	0
Afgang.....	0	-248.880	0
	<u>3.439.986</u>	<u>15.196.369</u>	<u>325.133</u>
Kostpris 31. december 2015	3.439.986	15.196.369	325.133
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.485.155	-10.259.375	-82.205
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	248.880	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-68.800	-148.928	-32.513
	<u>-2.553.955</u>	<u>-10.159.423</u>	<u>-114.718</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-2.553.955	-10.159.423	-114.718
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>886.031</u></b>	<b><u>5.036.946</u></b>	<b><u>210.415</u></b>
			2014
		2015	kr.1.000
<b>8 Egenkapital</b>			
Egenkapital primo.....		0	7.555
Overført til overdækning som følge af ny regnskabspraksis.....		0	-7.555
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt.....</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>9 Overdækning</b>			
Overdækning primo.....		7.953.070	0
Overført fra egenkapital som følge af ny regnskabspraksis.....		0	7.555
Årets over/underdækning jf. note 1.....		293.762	398
		<u>8.246.832</u>	<u>7.953</u>
<b>Overdækning i alt.....</b>		<b><u>8.246.832</u></b>	<b><u>7.953</u></b>
<b>10 Anden gæld</b>			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		27.172	26
Skyldige feriepenge.....		246	0
		<u>27.418</u>	<u>26</u>
<b>Anden gæld i alt.....</b>		<b><u>27.418</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			