

# ÅRSRAPPORT 2015

I/S Jystrup Vandværk  
Avnsbjergvej 50  
4174 Jystrup Midtsjælland

CVR nr. 32680151

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 26. maj 2016

**Dirigent**

Handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' and 'B' followed by a horizontal line.

## Indholdsfortegnelse

---

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger                                | 3  |
| Ledelsespåtegning                                  | 4  |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 7  |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december         | 9  |
| Balance pr. 31. december                           | 10 |
| Noter  | 12 |

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

I/S Jystrup Vandværk  
Avnsbjergvej 50  
4174 Jystrup Midtsjælland

Telefon: 5752 9026

CVR-nr.: 32680151  
Hjemsted: Ringsted Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Jens Würtz, formand  
Hans Olsen, kasserer  
Anders Due Andersen  
Verner Ottosen  
Søren Westermann  
Vagn Nielsen  
Erik Jørgensen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
26. maj 2016.

## Væsentligste aktiviteter

Interessentskabets formål er - i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og disse love og vedtægter - at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i alle vandforsynings- og deraf afledte spørgsmål.

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for I/S Jystrup Vandværk.

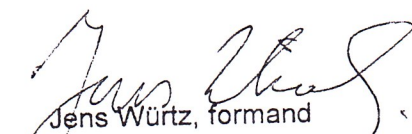
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

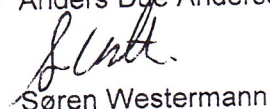
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jystrup, den 26. maj 2016

### Bestyrelse:

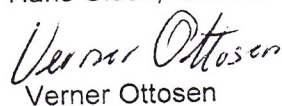
  
Jens Würtz, formand

  
Anders Due Andersen

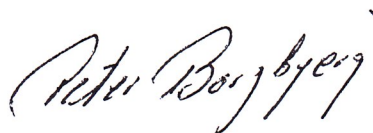
  
Søren Westermann

  
Erik Jørgensen

  
Hans Olsen, kasserer

  
Verner Ottosen

  
Vagn Nielsen



# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til Interessenterne i I/S Jystrup Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Jystrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion


Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. maj 2016

**Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt**

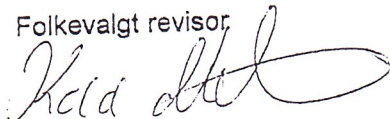
**revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 20082097



Tommy Jensen  
Registreret revisor

Folkevalgt revisor



Keld Nielsen



# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for I/S Jystrup Vandværk for 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde interessentskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## Resultatopgørelsen

### Omsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand og andet indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv..

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note                                   | 2015            | 2014            |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Nettoomsætning                      | 807.140         | 770.904         |
| <b>Variable omkostninger:</b>          |                 |                 |
| 2. Driftsomkostninger i øvrigt         | -787.264        | -642.021        |
| 3. Lønomkostninger                     | -51.000         | -46.000         |
| <b>Variable omkostninger i alt</b>     | <b>-838.264</b> | <b>-688.021</b> |
| <b>Dækningsbidrag</b>                  | <b>-31.124</b>  | <b>82.883</b>   |
| <b>Kapacitetsomkostninger:</b>         |                 |                 |
| 4. Salgsfremmende omkostninger         | -641            | -413            |
| 5. Lokaleomkostninger                  | -49.155         | -80.327         |
| 6. Administrationsomkostninger         | -44.679         | -43.167         |
| <b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>    | <b>-94.475</b>  | <b>-123.907</b> |
| <b>Indtjeningsbidrag</b>               | <b>-125.599</b> | <b>-41.024</b>  |
| <b>Afskrivninger:</b>                  |                 |                 |
| Bygninger                              | -82.330         | -78.495         |
| <b>Afskrivninger i alt</b>             | <b>-82.330</b>  | <b>-78.495</b>  |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>-207.929</b> | <b>-119.519</b> |
| <b>Finansiering:</b>                   |                 |                 |
| 7. Finansielle indtægter               | -1.412          | 13.091          |
| <b>Finansiering i alt</b>              | <b>-1.412</b>   | <b>13.091</b>   |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>-209.341</b> | <b>-106.428</b> |

## Balance pr. 31. december

| Note                                     | 2015                           | 2014                           |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                           |                                |                                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                     |                                |                                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>          |                                |                                |
| 8. Grunde og bygninger                   | <u>797.922</u>                 | <u>627.125</u>                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>    | <u><b>797.922</b></u>          | <u><b>627.125</b></u>          |
| <br>                                     |                                |                                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <u><b>797.922</b></u>          | <u><b>627.125</b></u>          |
| <br>                                     |                                |                                |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                 |                                |                                |
| <b>Varebeholdninger</b>                  |                                |                                |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | <u>1.680</u>                   | <u>1.680</u>                   |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>            | <u><b>1.680</b></u>            | <u><b>1.680</b></u>            |
| <br>                                     |                                |                                |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |                                |                                |
| Tilgodehavende vandafgift                | 711.745                        | 585.304                        |
| Tilgodehavender tilslutningsafgift       | <u>3.517</u>                   | <u>40.500</u>                  |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>             | <u><b>715.262</b></u>          | <u><b>625.804</b></u>          |
| <br>                                     |                                |                                |
| Likvide beholdninger                     | <u>632.345</u>                 | <u>1.401.658</u>               |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>        | <u><b>632.345</b></u>          | <u><b>1.401.658</b></u>        |
| <br>                                     |                                |                                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <u><b>1.349.287</b></u>        | <u><b>2.029.142</b></u>        |
| <br>                                     |                                |                                |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                     | <u><u><b>2.147.209</b></u></u> | <u><u><b>2.656.267</b></u></u> |

## Balance pr. 31. december

| Note   | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           |                  |                  |
| Overført resultat                            | 1.875.764        | 1.982.192        |
| Årets resultat                               | -209.341         | -106.428         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>1.666.423</b> | <b>1.875.764</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                     |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                  |                  |
| Modtagne forudbetaling for vandafgift        | 74.800           | 73.275           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 66.058           | 168.834          |
| Skyldig afgift, ledningsført vand            | 197.525          | 398.694          |
| Skyldig revisor                              | 8.000            | 8.000            |
| Merværdiafgift                               | 117.635          | 107.813          |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag               | 11.243           | 15.590           |
| Mellemregning med kasserer                   | 5.525            | 8.297            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>480.786</b>   | <b>780.503</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>480.786</b>   | <b>780.503</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b>2.147.209</b> | <b>2.656.267</b> |

## Noter

|                                       | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Nettoomsætning</b>              |                |                |
| Vandafgift                            | 275.101        | 214.953        |
| Grønne afgifter                       | 344.718        | 398.679        |
| Salg vandmålere                       | 1.152          | 0              |
| Fast afgift                           | 174.861        | 145.525        |
| Indtægt, gebyrer                      | 3.000          | 2.200          |
| Betaling for vandoplysninger          | 9.833          | 9.822          |
| Forudfakt./betaling, primo            | 73.275         | 73.000         |
| Forudfakt./betaling, ultimo           | -74.800        | -73.275        |
|                                       | <b>807.140</b> | <b>770.904</b> |
| <b>2. Driftsomkostninger i øvrigt</b> |                |                |
| Afgift, ledningsført vand             | 468.240        | 399.598        |
| Vandafledningsafgift                  | -874           | 1.731          |
| Vandprøver                            | 9.565          | 7.429          |
| Reparation og vedligeholdelse         | 277.288        | 113.618        |
| Køb af vand Ringsted Forsyning        | 25.542         | 110.942        |
| Ringsted Vandsamarbejde I/S           | 5.781          | 6.981          |
| Omkostninger, ledningsregistrering    | 1.722          | 1.722          |
|                                       | <b>787.264</b> | <b>642.021</b> |
| <b>3. Lønomsætninger</b>              |                |                |
| Lønninger                             | 46.000         | 46.000         |
| Kursusomkostninger                    | 5.000          | 0              |
|                                       | <b>51.000</b>  | <b>46.000</b>  |
| <b>4. Salgsfremmende omkostninger</b> |                |                |
| Annoncer                              | 641            | 413            |
|                                       | <b>641</b>     | <b>413</b>     |
| <b>5. Lokaleomkostninger</b>          |                |                |
| El, vand og gas                       | 92.049         | 141.247        |
| Refunderet energiafgift               | -44.621        | -62.095        |
| Ejendomsskatter & affaldsgebyr        | 1.727          | 1.175          |
|                                       | <b>49.155</b>  | <b>80.327</b>  |

## Noter

---

|                                       | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>6. Administrationsomkostninger</b> |                |                |
| Kontorartikler/tryksager              | 9.141          | 11.555         |
| EDB-omkostninger                      | 5.560          | 3.750          |
| Telefon                               | 6.235          | 5.055          |
| Porto                                 | 5.935          | 5.579          |
| Revisorhonorar                        | 8.800          | 8.400          |
| Forsikringer                          | 4.423          | 4.373          |
| Kontingenter m/moms                   | 4.585          | 4.455          |
|                                       | <u>44.679</u>  | <u>43.167</u>  |
| <b>7. Finansielle indtægter</b>       |                |                |
| Renter, pengeinstitutter              | 0              | 10.034         |
| Renter, skat                          | -1.412         | 3.057          |
|                                       | <u>-1.412</u>  | <u>13.091</u>  |
| <b>8. Grunde og bygninger</b>         |                |                |
| Anskaffelsessum, primo                | 862.610        | 862.610        |
| Tilgang i årets løb                   | 253.127        | 0              |
| Afskrivninger, primo                  | -235.485       | -156.990       |
| Årets afskrivninger                   | -82.330        | -78.495        |
|                                       | <u>797.922</u> | <u>627.125</u> |