

ORIGINAL

Jupltervej 4  
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00  
Fax 76 11 44 01

[www.martinsen.dk](http://www.martinsen.dk)

CVR-nr. 32 28 52 01

**Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert**

---

**Årsrapport**

**2015**

---

**CVR-nr. 30 01 05 15**

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegning og erklæring**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

#### **Virksomhedsoplysninger**

- 4 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den 5. februar 2016

### Bestyrelse



Carl Erik Skov  
formand



Peter Ring



Ole Dall



Jens Barsøe

Peter - Martin Staugaard



### Administrator



Frode Lund Jensen

### Intern valgte revisorer



Jette Hvidtfeldt



Leif Petersen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til medlemmerne i Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes 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 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

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

Kolding, den 5. februar 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Peder Nygaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Virksomheden**                      Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert  
v/Carl Erik Skov  
Løgervej 11  
6091 Bjert

CVR-nr.:                      30 01 05 15  
Regnskabsår:                1. januar - 31. december

**Bestyrelse**                              Carl Erik Skov  
Peter Ring  
Ole Dall  
Jens Barsøe  
Peter - Martin Staugaard

**Administrator**                        Frode Lund Jensen

**Revision**                                Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jupitervej 4  
6000 Kolding

**Intern valgte revisorer**                Jette Hvidtfeldt  
Leif Petersen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Andelsselskabet Bjert-Stenderup Vandværk, Bjert er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Vandværket	10 år
Ledningsnettet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år

Aktiver med en kostpris på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	2015	2014
1 Nettoomsætning	1.306.411	1.199.617
2 Personaleomkostninger	-185.905	-178.391
3 Driftsomkostninger	-223.098	-327.833
4 Administrationsomkostninger	-180.895	-157.080
Kapacitetsomkostninger i alt	-589.898	-663.304
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>716.513</b>	<b>536.313</b>
5 Afskrivninger	-765.736	-705.969
<b>Driftsresultat</b>	<b>-49.223</b>	<b>-169.656</b>
6 Finansielle indtægter	4.246	6.630
Finansielle omkostninger	-505	0
Finansielle poster netto	3.741	6.630
<b>Årets resultat</b>	<b>-45.482</b>	<b>-163.026</b>



**Balance 31. december**

Note	2015	2014
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
7 Grund	57.784	57.784
7 Vandværket	774.489	895.246
7 Lednings-nettet	7.033.735	6.421.603
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	423.708	583.612
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.289.716</u>	<u>7.958.245</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.289.716</u></b>	<b><u>7.958.245</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	68.422	36.646
Varebeholdninger i alt	<u>68.422</u>	<u>36.646</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.270	32.855
8 Andre tilgodehavender	79.379	0
Tilgodehavender i alt	<u>166.649</u>	<u>32.855</u>
Værdipapirer	98.158	190.498
9 Likvide beholdninger	<u>753.107</u>	<u>914.660</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.086.336</u></b>	<b><u>1.174.659</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.376.052</u></b>	<b><u>9.132.904</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	7.720.602	7.496.178
	Årets tilslutninger	115.010	387.450
	Overført resultat	-45.482	-163.026
	Reserve for opskrivninger	900.000	900.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>8.690.130</u></b>	<b><u>8.620.602</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	310.653	74.427
10	Anden gæld	<u>375.269</u>	<u>437.875</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>685.922</u>	<u>512.302</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>685.922</u></b>	<b><u>512.302</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.376.052</u></b>	<b><u>9.132.904</u></b>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Vandafgifter	581.374	570.516
Fast afgift	703.757	606.241
Opkrævningsgebyr	20.880	21.680
Salg vandmålere	400	1.180
	<u><b>1.306.411</b></u>	<u><b>1.199.617</b></u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Formand, sekretær og administrator	185.905	178.391
	<u><b>185.905</b></u>	<u><b>178.391</b></u>
<b>3. Driftsomkostninger</b>		
Forsikringer og ejendomsskat	12.132	10.535
Elforbrug	58.937	67.219
Regulering statsafgift	3.047	32.452
Vedligeholdelse vandværket	65.336	49.673
Vedligeholdelse vandledning	87.521	175.656
Mindre nyanskaffelser	1.500	1.513
Vandanalyser m.m.	11.514	14.803
Aflæsning af vandmålere	-40.250	-34.765
Kontrol vandmålere	23.361	10.747
	<u><b>223.098</b></u>	<u><b>327.833</b></u>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	298	1.770
Edb-omkostninger	42.899	38.348
Telefon og datatransmission	24.829	26.958
Porto og gebyrer	2.113	1.665
Revisorhonorar	17.000	19.000
Hjemmeside/analyser	11.640	8.787
Kontingenter	11.530	9.851
Ingeniør og landmålere	42.775	31.145
Kurser	0	1.500
Annoncer	7.120	6.080
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	13.482	4.956
Konstaterede tab på debitorer	7.209	7.020
	<b><u>180.895</u></b>	<b><u>157.080</u></b>
<b>5. Afskrivninger</b>		
Afskrivning på vandværket	137.664	135.973
Afskrivning på ledningsnettet	439.067	386.507
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	189.005	183.489
	<b><u>765.736</u></b>	<b><u>705.969</u></b>
<b>6. Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	2.893	4.222
Renter, obligationer	5.452	8.263
Kursregulering af obligationer	-4.099	-5.855
	<b><u>4.246</u></b>	<b><u>6.630</u></b>

## Noter

### 7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grund</u>	<u>Vandværket</u>	<u>Lednings- nettet</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	57.784	4.009.317	11.643.194	1.175.551
Tilgang	0	16.907	1.051.199	29.101
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>57.784</b>	<b>4.026.224</b>	<b>12.694.393</b>	<b>1.204.652</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	3.114.071	5.221.591	591.939
Årets af- og nedskrivninger	0	137.664	439.067	189.005
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>3.251.735</b>	<b>5.660.658</b>	<b>780.944</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>57.784</b>	<b>774.489</b>	<b>7.033.735</b>	<b>423.708</b>

31/12 2015

31/12 2014

### 8. Andre tilgodehavender

Moms	79.379	0
	<b>79.379</b>	<b>0</b>

### 9. Likvide beholdninger

Middelfart Sparekasse	753.107	914.660
	<b>753.107</b>	<b>914.660</b>

### 10. Anden gæld

Moms	0	14.385
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	4.631	19.980
Skyldig statsafgift	370.638	403.510
	<b>375.269</b>	<b>437.875</b>