

# Jonstrup Vandværk A.m.b.a.

Guldagervej 30, 9493 Saltum

CVR-nr. 33 34 18 73

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2017.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsepåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Jonstrup Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

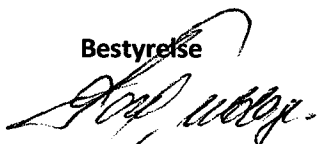
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 15. maj 2017

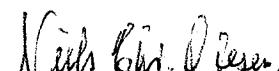
Bestyrelse



Søren Guldager



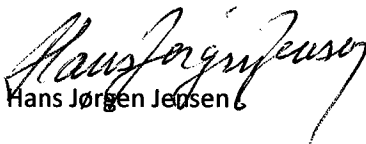
Torsten Olesen



Niels Chr. Olesen



Aksel Rank



Hans Jørgen Jensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Til andelshaverne i Jonstrup Vandværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jonstrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 15. maj 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor

### LOKAL REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Jonstrup Vandværk A.m.b.a.

Jeg har gennemgået efterstående årsregnskab og har ikke fundet anledning til bemærkninger.

Aalborg, den 15. maj 2017



Arvid Hansen

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jonstrup Vandværk A.m.b.a. Guldagervej 30 9493 Saltum
	Hjemmeside: <a href="http://www.jonstrupvand.dk">www.jonstrupvand.dk</a>
	CVR-nr.: 33 34 18 73
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Søren Guldager Torsten Olesen Niels Chr. Olesen Aksel Rank Hans Jørgen Jensen
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel
<b>Lokal revisor</b>	Arvid Hansen

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 284.579 kr. anses for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jonstrup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnumenter samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Årets regulering af over-/underdækning opgøres som forskellen mellem årets indtægter og årets likviditetspåvirkende omkostninger og investeringer.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen. Såfremt tilslutningsbidraget overstiger den samlede investering i ledningsnettet ultimo regnskabsåret, indregnes det overskydende tilslutningsbidrag som en indtægt i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til personale samt udgifter til drift og vedligeholdelse af boringer og vandværket.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til administrative opgaver, kontorlokaler, kontoromkostninger samt kundefølgelse.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fastsat efter nedenstående principper med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på distributionsanlæg.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg	15 år
Distributionsanlæg	75 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter den likviditetsmæssigt akkumulerede overdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.050.904	1.102
2 Produktionsomkostninger	-205.818	-344
3 Distributionsomkostninger	-184.576	-129
4 Administrationsomkostninger	-389.250	-434
<b>Bruttoresultat</b>	<b>271.260</b>	<b>195</b>
5 Afskrivninger	-14.355	-9
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>256.905</b>	<b>186</b>
6 Andre finansielle indtægter	27.812	18
Øvrige finansielle omkostninger	-138	-6
<b>Årets resultat</b>	<b>284.579</b>	<b>198</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	284.579	198
<b>Disponeret i alt</b>	<b>284.579</b>	<b>198</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
7 Grunde og bygninger	300.700	304
7 Produktionsanlæg	243.152	74
7 Distributionsanlæg	327.063	209
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>870.915</u>	<u>587</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>870.915</u></b>	<b><u>587</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	288.434	249
8 Andre tilgodehavender	142.880	101
Periodeafgrænsningsposter	18.350	2
Tilgodehavender i alt	<u>449.664</u>	<u>352</u>
Værdipapirer	998.534	982
Værdipapirer i alt	<u>998.534</u>	<u>982</u>
Likvide beholdninger	<u>1.000.871</u>	<u>1.129</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.449.069</u></b>	<b><u>2.463</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.319.984</u></b>	<b><u>3.050</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
9	Overført resultat	1.342.674	1.058
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.342.674</b>	<b>1.058</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
10	Akkumuleret overdækning	1.372.494	1.387
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.372.494</b>	<b>1.387</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	256.754	182
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.956	214
11	Anden gæld	283.106	209
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>604.816</b>	<b>605</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>604.816</b>	<b>605</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.319.984</b>	<b>3.050</b>

## Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Opkrævede vandafgifter mv. ekskl. grøn afgift	988.893	968
Indgået måleraflæsningsgebyrer mv.	43.772	68
Andre driftsindtægter	3.400	0
	<u>1.036.065</u>	<u>1.036</u>
Årets over-/underdækning	14.839	66
	<u>14.839</u>	<u>66</u>
	 <b>1.050.904</b>	 <b>1.102</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Boringer		
Reparation af boringer	18.373	98
	<u>18.373</u>	<u>98</u>
Vandværk		
Elektricitet	60.917	61
Lønninger	83.815	89
Kørsel	4.813	18
Personaleforsikring	2.190	2
Fri telefon	-5.400	-5
Vandprøver	38.790	40
Vedligeholdelse bygninger	0	39
Jordleje	2.320	2
	<u>187.445</u>	<u>246</u>
	 <b>205.818</b>	 <b>344</b>

## Noter

---

	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
<b>Rentvandsledning</b>		
Ledningsplan	36.044	15
Vedligeholdelse ledningsnet	82.085	22
	<u>118.129</u>	<u>37</u>
<b>Stik</b>		
Vandmålere vedligeholdelse	61.103	92
Måleraflæsning	5.344	0
	<u>66.447</u>	<u>92</u>
	<u>184.576</u>	<u>129</u>



## Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
<b>Kontordrift</b>		
Vedligeholdelse af inventar	0	21
	<b>0</b>	<b>21</b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn bestyrelse	100.745	147
Kursusomkostninger	3.830	2
Personaleomkostninger i øvrigt	6.000	7
	<b>110.575</b>	<b>156</b>
<b>Kundehåndtering</b>		
Annoncer	1.269	1
Tab på tilgodehavender fra salg	1.980	0
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-1.512	0
	<b>1.737</b>	<b>1</b>
<b>Administrationsomkostninger i øvrigt</b>		
Kontorartikler	4.946	2
Edb-abonnement mv.	74.917	69
Kørsel og telefon	17.663	11
Porto og opkrævningsgebyrer	20.761	35
Udarbejdelse og revision af årsrapport	38.500	36
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	18.000	21
Bogholderimæssig assistance	64.515	27
FVD Kontingent og forsikring	19.654	23
Møder og generalforsamling	17.710	29
Alarm	0	3
Øvrige omkostninger	272	0
	<b>276.938</b>	<b>256</b>
	<b>389.250</b>	<b>434</b>

## Noter

---

	2016 kr.	2015 t.kr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>5. Afskrivninger</b>		
Afskrivninger produktionsanlæg	7.926	5
Afskrivninger grunde og bygninger	3.100	3
Afskrivninger distributionsanlæg	3.329	1
	<u><b>14.355</b></u>	<u><b>9</b></u>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	677	2
Renter, investeringsforeningsbeviser	10.842	16
Kursregulering af værdipapirer	16.293	0
	<u><b>27.812</b></u>	<u><b>18</b></u>

## Noter

### 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.
Kostpris 1. januar 2016	310.000	79.750	250.422
Tilgang	0	177.605	224.331
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>310.000</b>	<b>257.355</b>	<b>474.753</b>
Tilslutningsbidrag 1. januar 2016	0	0	-40.000
Årets tilslutningsbidrag	0	0	-103.000
<b>Tilslutningsbidrag 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-143.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	6.200	6.277	1.361
Årets afskrivninger	3.100	7.926	3.329
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>9.300</b>	<b>14.203</b>	<b>4.690</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>300.700</b>	<b>243.152</b>	<b>327.063</b>

### 8. Andre tilgodehavender

Moms	136.556	83
Andre tilgodehavender	6.324	18
	<b>142.880</b>	<b>101</b>

### 9. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	1.058.095	860
Årets overførte overskud eller underskud	284.579	198
	<b>1.342.674</b>	<b>1.058</b>

### 10. Akkumuleret overdækning

Akkumuleret overdækning 1. januar 2016	1.387.333	1.453
Årets over-/underdækning	-14.839	-66
	<b>1.372.494</b>	<b>1.387</b>

## Noter

---

	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	t.kr.
<b>11. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	82.590	12
Grøn afgift	200.516	197
	<u><b>283.106</b></u>	<u><b>209</b></u>