

# Jonstrup Vandværk A.m.b.a.

Guldagervej 30, 9493 Saltum

CVR-nr. 33 34 18 73

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juli 2016.



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

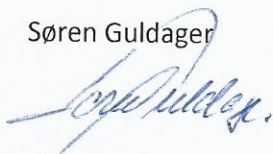
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 6. juni 2016

### Bestyrelse

Søren Guldager



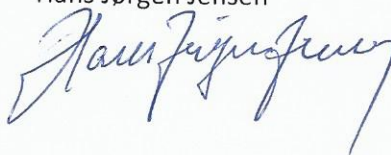
Aksel Rank



Torsten Olesen



Hans Jørgen Jensen



Niels Chr. Olesen



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jonstrup Vandværk A.m.b.a. 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 selskabets 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 selskabets 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 erklæringer

---

### Konklusion

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 6. juni 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor

### LOKAL REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

Aalborg, den 6. juni 2016

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 t.kr. 198 anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Som følge af ny vejledning udstedt af Erhvervsstyrelsen er der ændret regnskabspraksis i forhold til tidligere år. Ændringen betyder, at vandselskabet indregner over-/underdækning med henblik på at beskrive de regnskabsmæssige konsekvenser af "hvile i sig selv" princippet.

Samtidig ændres den regnskabsmæssige behandling af investeringer og tilslutningsbidrag, der tidligere er indregnet i resultatopgørelsen. Fremadrettet indregnes investeringer i balancen som anlægsaktiver, mens modtaget tilslutningsbidrag modregnes i årets udgifter til investeringer i ledningsnettet. Såfremt årets tilslutningsbidrag overstiger den samlede afskrevne restværdi af ledningsnettet ultimo regnskabsåret, indregnes det overskydende tilslutningsbidrag i resultatopgørelsen. Effekten af ændringen er en positiv resultatpåvirkning i 2015 på kr. 266.496 og en negativ påvirkning af egenkapitalen primo på kr. 1.377.958.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Tilslutningsbidrag før 2014 er fastholdt indregnet i resultatopgørelsen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Der henvises til den nærmere beskrivelse af principperne nedenfor.

### **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 værdiregulering 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

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

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

#### 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 borer 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 nedennævnte 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.

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

Produktionsanlæg	15 år
Distributionsanlæg	75 år
Bygninger	50 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 nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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>	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.103.015	851
2 Produktionsomkostninger	-344.365	-227
3 Distributionsomkostninger	-128.695	-199
4 Administrationsomkostninger	-433.867	-394
<b>Bruttoresultat</b>	<b>196.088</b>	<b>31</b>
5 Afskrivninger	-9.778	-4
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>186.310</b>	<b>27</b>
6 Andre finansielle indtægter	18.362	49
Øvrige finansielle omkostninger	-6.428	0
<b>Årets resultat</b>	<b>198.244</b>	<b>76</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	198.244	76
<b>Disponeret i alt</b>	<b>198.244</b>	<b>76</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
7	Grunde og bygninger	303.800	307
7	Produktionsanlæg	73.473	79
7	Distributionsanlæg	209.061	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>586.334</u>	<u>386</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>586.334</u></b>	<b><u>386</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	248.901	206
8	Andre tilgodehavender	101.689	75
	Periodeafgrænsningsposter	2.400	0
	Tilgodehavender i alt	<u>352.990</u>	<u>281</u>
	Værdipapirer	982.241	989
	Værdipapirer i alt	<u>982.241</u>	<u>989</u>
	Likvide beholdninger	1.128.876	1.170
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.464.107</u></b>	<b><u>2.440</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.050.441</u></b>	<b><u>2.826</u></b>

## Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
9	Overført resultat	1.058.095	859
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.058.095</b>	<b>859</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
10	Akkumuleret overdækning	1.387.333	1.454
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.387.333</b>	<b>1.454</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	181.622	152
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	213.932	130
11	Anden gæld	209.459	231
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>605.013</b>	<b>513</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>605.013</b>	<b>513</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.050.441</b>	<b>2.826</b>

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Opkrævede vandafgifter mv. ekskl. grøn afgift	969.195	983
Indbetalte tilslutningsafgifter	0	69
Indgået måler aflæsningsgebyrer mv.	67.968	47
	<u>1.037.163</u>	<u>1.099</u>
Årets over-/underdækning	65.852	-248
	<u>65.852</u>	<u>-248</u>
	<b><u>1.103.015</u></b>	<b><u>851</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
<b>Boringer</b>		
Reparation af boringer	98.358	25
	<u>98.358</u>	<u>25</u>
<b>Vandværk</b>		
Elektricitet	61.478	93
Lønninger	83.504	83
Kørsel	17.616	0
Personaleforsikring	2.351	0
Vandprøver	39.524	24
Vedligeholdelse bygninger	39.214	0
Jordleje	2.320	2
	<u>246.007</u>	<u>202</u>
	<u>344.365</u>	<u>227</u>

## Noter

---

	2015 kr.	2014 t.kr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
<b>Rentvandsledning</b>		
Ledningsplan	14.606	15
Vedligeholdelse ledningsnet	21.601	49
	<u>36.207</u>	<u>64</u>
<b>Stik</b>		
Vandmålere vedligeholdelse	92.488	135
	<u>92.488</u>	<u>135</u>
	<u>128.695</u>	<u>199</u>



## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
<b>Kontordrift</b>		
Vedligeholdelse af inventar	21.405	0
	<b>21.405</b>	<b>0</b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn bestyrelse	147.488	181
Kursusomkostninger	2.350	0
Personaleomkostninger i øvrigt	6.835	0
	<b>156.673</b>	<b>181</b>
<b>Kundehåndtering</b>		
Tab på tilgodehavender fra salg	0	3
Annoncer	1.000	0
	<b>1.000</b>	<b>3</b>
<b>Administrationsomkostninger i øvrigt</b>		
Kontorartikler	1.913	20
Edb-abonnement mv.	68.549	48
Kørsel og telefon	11.317	23
Porto og opkrævningsgebyrer	34.854	31
Udarbejdelse og revision af årsrapport	56.800	51
Bogholderimæssig assistance	26.506	0
FVD Kontingent og forsikring	22.573	21
Møder og generalforsamling	28.957	6
Alarm	3.320	10
	<b>254.789</b>	<b>210</b>
	<b>433.867</b>	<b>394</b>
<b>5. Afskrivninger</b>		
Afskrivninger produktionsanlæg	5.317	1
Afskrivninger grunde og bygninger	3.100	3
Afskrivninger distributionsanlæg	1.361	0
	<b>9.778</b>	<b>4</b>

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.	
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>			
Renter, pengeinstitutter	2.099	14	
Renter, investeringsforeningsbeviser	16.262	35	
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	1	0	
	<b>18.362</b>	<b>49</b>	
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.
Kostpris 1. januar 2015	310.000	79.750	0
Tilgang	0	0	250.422
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>310.000</b>	<b>79.750</b>	<b>250.422</b>
Årets tilslutningsbidrag	0	0	-40.000
<b>Tilslutningsbidrag 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.100	960	0
Årets afskrivninger	3.100	5.317	1.361
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>6.200</b>	<b>6.277</b>	<b>1.361</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>303.800</b>	<b>73.473</b>	<b>209.061</b>
		31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>8. Andre tilgodehavender</b>			
Moms		83.322	75
Andre tilgodehavender		18.367	0
		<b>101.689</b>	<b>75</b>

## Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	859.851	783
Årets overførte overskud eller underskud	198.244	76
	<b>1.058.095</b>	<b>859</b>
<b>10. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning 1. januar 2015	1.453.185	1.206
Årets over-/underdækning	-65.852	248
	<b>1.387.333</b>	<b>1.454</b>
<b>11. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	12.210	0
Grøn afgift	197.249	231
	<b>209.459</b>	<b>231</b>