



Reviplan A/S
Revisionsfirma

Borup Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 30 64 09 77

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 28/04 2016

Jan Bergh
Dirigent



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

Quistgårdsvej 21, Postboks 99, DK 4600 Køge. Telefon: 56 63 11 77. Telefax: 56 63 11 37. E-mail: reviplan@reviplan.dk
Niels Olin Andersen, statsaut. revisor; Hanne Kjærbølling, statsaut. revisor.
CVR.nr. 37 67 02 19

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Budget 2015	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Borup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

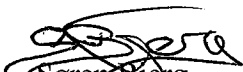
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

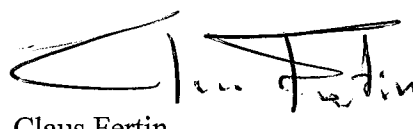
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

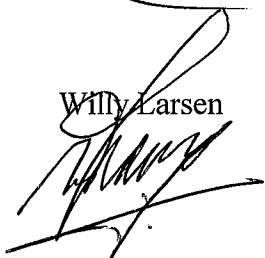
Køge, den 24. februar 2016


Bestyrelse


Søren Bjerg
formand


Jens Erik Klemmensen
næstformand

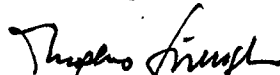

Claus Fertin

Willy Larsen


Henrik Roar Petersen


Generalforsamlingsvalgt revisors påtegning

Regnskabet for 2015 er i overensstemmelse med Borup Vandværk A.m.b.a.'s bogholderi, som jeg har revideret.


Mogens Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Borup Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Borup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet


Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at vi ikke har revideret budgettallene for 2015 og 2016. Budgettet og de bagvedliggende forudsætninger er udarbejdet af vandværkets bestyrelse.

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.

Køge, den 24. februar 2016

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer



Niels Olin Andersen
Statsautoriseret revisor



Claus Holde
Claus Holde
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borup Vandværk A.m.b.a.
Stenhøjparken 41
4140 Borup

Telefon: 57 52 13 00
Hjemmeside: www.borupvand.dk

CVR-nr.: 30 64 09 77
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Køge

Bestyrelse

Søren Bjerg, formand
Jens Erik Klemmensen, næstformand
Claus Fertin
Willy Larsen
Henrik Roar Petersen

Revision

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer
Quistgårdsvej 21
4600 Køge

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Borup Vandværk A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser.

Hovedaktivitet

Borup Vandværk A.m.b.a.'s formål er at fungere som vandværk.

Udvikling i året

Vandværkets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 822.842, og vandværkets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 12.124.846.

Likviditetsberedskabet

Borup Vandværk A.m.b.a.'s likviditetsberedskab er fortsat tilstrækkeligt, men er under pres som følge af reglerne om prisloft.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borup Vandværk A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Levering af vandværkets ydelser indregnes til salgsværdien med fradrag af direkte afledte afgifter i nettoomsætningen.

Tilslutningsafgifter er indregnet i bruttoindtægten.

Tilbagebetalingsforpligtelse vedrørende arbejdskapital er periodiseret svarende til, at tilbagebetalingsforpligtelsen udløber i år 2020. Periodisering vedrørende tilbagebetaling af arbejdskapital indregnes i resultatopgørelsen.

Over-/underdækning indregnes i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reparation og vedligeholdelse af bygninger og ledningsnet m.v., miljøanalyser, ledelse samt administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Behandlingsanlæg	40 år	0%
Styresystem	20 år	0%
Forsyningsledninger	20 år	0%
Stophaner og anboringer	20 år	0%
Vandmålere	12 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, er målt til nettorealiseringsværdi.

Budget 2016

	Noter	Realiseret 2015	Budget 2016		Realiseret 2015	Budget 2016
Fast bidrag		0	1.032.000	Noter		
Målerafregning		2.151.762	2.408.000			
Tilslutningsafgifter		8.200	215.000			
Andre indtægter		572.509	405.000			
BRUTTOINDTÆGTER		2.732.471	4.060.000	3 Miljø og analyser		
Statsafgifter		-1.556.262	-1.468.750	Vandindvindingsret	11.250	90.000
Over-/underdækning, indregnet fra tidl. år		1.959.973	195.000	Vandanalyser	9.164	10.000
Over-/underdækning for året		-1.448.893	-581.000	Vandafledningsafgift	<u>38.260</u>	<u>40.000</u>
Nedbringelse af arbejdskapital		530.511	530.511		58.674	140.000
NETTOINDTÆGTER		2.217.800	2.735.761	4 Administrationsomkostninger		
Elektricitet		144.004	145.000	Formandshonorar	50.000	50.000
Produktionsomkostninger	1	206.802	205.000	Menige bestyrelsesmedlemmer	15.000	15.000
Reparationer og vedligeholdelse	2	367.346	507.000	Bestyrelsesmøder	19.560	20.000
Miljø og analyser	3	58.674	140.000	Bestyrelsesansvarsforsikring	839	1.000
Administrationsomkostninger	4	436.575	491.000	Befordringsgodtgørelse bestyrelsen	5.217	6.000
ANDRE EKSTERNE				Annoncer	368	2.000
OMKOSTNINGER		1.213.401	1.488.000	Porto	10.762	10.000
Personaleomkostninger	5	257.937	255.000	Bankgebyrer	0	0
RESULTAT FØR				Kontorartikler	9.060	10.000
AFSKRIVNINGER		746.462	992.761	Telefon/internet	15.810	15.000
Afskrivninger		1.163.508	1.200.000	Kontingenter	13.941	15.000
DRIFTSRESULTAT		-417.046	-207.239	Abonnementer/licensafgift	0	10.000
Finansielle indtægter	6	31.068	20.000	Microwa, opkrævning	50.535	55.000
Finansielle omkostninger	7	-5.487	0	PBS-gebyrer	17.272	20.000
RESULTAT FØR SKAT		-391.465	-187.239	Revision/regnskabsmæssig assistance	63.086	60.000
Skat, regulering tidligere år		-431.377	0	Anden assistance	45.265	20.000
RESULTAT EFTER SKAT		-822.842	-187.239	Vandsamarbejde	28.236	30.000
				Fusionsplanlægning	0	50.000
				Takstblad/prisloft	0	0
Estimerede investeringer 2016			1.350.000	Forsyningssekretariatet	33.514	35.000
				Repræsentation	500	2.000
Noter				Generalforsamling	4.674	5.000
1 Produktionsomkostninger				Bogføringsassistance	50.691	50.000
Forsikring produktionsanlæg		10.825	14.000	Tab på debitorer	195	10.000
Teknisk bistand/tilsyn		159.660	180.000	Andre administrationsomkostninger	<u>2.050</u>	<u>0</u>
Renovation		774	1.000		436.575	491.000
Arealleje		35.543	10.000	5 Personaleomkostninger		
		<u>206.802</u>	<u>205.000</u>	Driftsleder, honorar	200.000	200.000
				Kasserer, honorar	50.000	50.000
2 Reparationer og vedligeholdelse				Øvrige personaleomkostninger	<u>7.937</u>	<u>5.000</u>
Værket					257.937	255.000
Boringer, vedligeholdelse		0	25.000	6 Finansielle indtægter		
Bygninger, vedligeholdelse		92.177	45.000	Andre finansielle indtægter	<u>31.068</u>	<u>20.000</u>
Vandskulptur, vedligeholdelse		0	0		31.068	20.000
Inventar, vedligeholdelse		16.345	25.000	7 Finansielle omkostninger		
Teleforbindelse, styring		20.000	24.000	Andre finansielle omkostninger	4.617	0
Køb af småanskaffelser		439	10.000	Kurstab, værdipapirer	<u>870</u>	<u>0</u>
Leje svenstrup kildeplads		0	23.000		5.487	0
Vedligeholdelse af ydre områder		0	10.000			
Diverse omkostninger		38.809	5.000			
		<u>167.770</u>	<u>167.000</u>			
Ledningsnettet						
Ledningsnet, vedligeholdelse		134.405	250.000			
Vedligehold af vandmålere		46.944	30.000			
Andre omkostninger, ledningsnet		18.227	25.000			
Pladsleje, trykforøgere		0	35.000			
		<u>199.576</u>	<u>340.000</u>			
Reparationer/vedligeholdelse i alt		367.346	507.000			

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 Ikke revideret budget t.kr.
Målerafregning		2.151.762	1.698	2.167
Tilslutningsafgifter		8.200	61	0
Anden indtægt		<u>572.509</u>	<u>197</u>	<u>150</u>
BRUTTOINDTÆGTER		2.732.471	1.956	2.317
Statsafgifter		<u>-1.556.262</u>	<u>-1.464</u>	<u>-1.567</u>
NETTOINDTÆGTER FØR OVER- DÆKNING M.V.		1.176.209	492	750
Overdækning		511.080	1.704	908
Nedbringelse af arbejdskapital frem til 2020		<u>530.511</u>	<u>531</u>	<u>530</u>
NETTOINDTÆGTER EFTER OVERDÆKNING M.V.		2.217.800	2.727	2.188
Elektricitet		144.004	132	140
Produktionsomkostninger	1	206.802	186	197
Reparationer og vedligeholdelse, værker	2	367.346	601	502
Miljø og analyser	3	58.674	51	165
Administrationsomkostninger	4	<u>436.575</u>	<u>480</u>	<u>520</u>
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER		1.213.401	1.450	1.524
Personaleomkostninger	5	<u>-257.937</u>	<u>-250</u>	<u>-255</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		746.462	1.027	409
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.163.508</u>	<u>-1.111</u>	<u>-1.125</u>
DRIFTSRESULTAT		-417.046	-84	-716

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 (Fortsat)

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 Ikke revideret budget t.kr.
Finansielle indtægter	6	31.068	61	30
Finansielle omkostninger	7	-5.487	-9	0
RESULTAT FØR SKAT		-391.465	-32	-686
Skat, regulering tidligere år		-431.377	0	0
Årets resultat		-822.842	-32	-686
Overført resultat		-822.842	-32	-686
		-822.842	-32	-686

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver			
Behandlingsanlæg	8	6.222.005	6.393
Styresystemer	8	460.590	497
Forsyningsledninger m.v.	8	5.974.298	6.050
Stophaner og anboringer	8	1.212.443	1.473
Anlægsaktiver i alt		13.869.336	14.413
Tilgodehavender fra salg		24.468	14
Uafsluttet forbrugsregnskab		373.405	167
Andre tilgodehavender		37.317	566
Periodeafgrænsningsposter		0	33
Tilgodehavender		435.190	780
Værdipapirer		341.800	514
Værdipapirer		341.800	514
Likvide beholdninger		2.962.487	3.984
Omsætningsaktiver i alt		3.739.477	5.278
Aktiver i alt		17.608.813	19.691

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Overført resultat		12.124.846	12.948
Egenkapital	9	<u>12.124.846</u>	<u>12.948</u>
Overdækning til indregning i kommende års priser		<u>3.570.934</u>	<u>2.848</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.570.934</u>	<u>2.848</u>
Overdækning til indregning i kommende års priser		725.839	2.490
Uafsluttet forbrugsregnskab		169.210	172
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.673	413
Anden gæld		<u>903.311</u>	<u>820</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.913.033</u>	<u>3.895</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.483.967</u>	<u>6.743</u>
Passiver i alt		<u>17.608.813</u>	<u>19.691</u>
Eventualposter m.v.	10		

Noter til årsrapporten

	2015	2014	2015
	kr.	t.kr.	Ikke revideret budget t.kr.
1 Produktionsomkostninger			
Forsikring produktionsanlæg	10.825	12	14
Teknisk bistand/tilsyn	159.660	172	180
Renovation	774	1	1
Arealleje	35.543	1	2
	206.802	186	197
2 Reparationer og vedligeholdelse, værker			
Bygninger, vedligeholdelse	92.177	155	80
Inventar, vedligeholdelse	16.345	42	25
Telefonforbindelse, styring	20.000	21	24
Køb/salg af inventar	439	8	10
Leje Svenstrup kildeplads	0	22	23
Diverse omkostninger	38.809	18	5
Vedligeholdelse af ydre områder	0	6	10
	167.770	272	177
Reparationer og vedligeholdelse, ledningsnettet			
Ledningsnet, vedligeholdelse	134.405	265	250
Vandmåler, vedligeholdelse	46.944	37	30
Andre omkostninger, ledningsnet	18.227	20	20
Boringer	0	7	25
	199.576	329	325
	367.346	601	502
3 Miljø og analyser			
Vandindvindingsret	0	0	90
Vandboringer (5. år)	11.250	0	0
Vandanalyser	9.164	13	35
Vandafledningsafgift	38.260	38	40
	58.674	51	165

Noter til årsrapporten

	2015	2014	2015
	kr.	t.kr.	Ikke revideret budget t.kr.
4 Administrationsomkostninger			
Formandshonorar	50.000	50	50
Bestyrelses honorarer	15.000	0	0
Bestyrelsesmøder	19.560	22	25
Bestyrelsesansvarsforsikring	839	1	2
Befordringsgodtgørelse bestyrelsen	5.217	1	2
Annoncer	368	1	1
Porto og gebyrer	10.762	12	20
Kontorartikler og småanskaffelser	9.060	15	10
Telefon/internet	15.810	13	15
Kontingenter og abonnementer	13.941	16	30
Bogføringsassistance	50.691	44	45
Opkrævningservice	50.535	49	55
PBS gebyrer	17.272	16	20
Revision/regnskabsmæssig assistance	63.086	61	60
Anden assistance	45.265	31	40
Skatteforespørgsel	0	33	20
Investerings- og reguleringsregnskab	0	12	15
Overvågningsprogram	0	9	10
Takstblad/prisloft	0	10	10
Vandværkssamarbejde	28.236	26	30
Forsyningssekretariatet	33.514	32	35
Repræsentation	500	7	5
Generalforsamling	4.674	5	5
Tab på debitorer	195	6	10
Andre administrationsomkostninger	0	8	5
Diverse omkostninger	2.050	0	0
	436.575	480	520

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2015</u> Ikke revideret budget t.kr.
5 Personalemkostninger			
Driftsleder, honorar	200.000	200	200
Kasserer, honorar	50.000	50	50
Øvrige personaleomkostninger	7.937	0	5
	<u>257.937</u>	<u>250</u>	<u>255</u>
6 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	31.068	61	30
	<u>31.068</u>	<u>61</u>	<u>30</u>
7 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	4.617	0	0
Kursreguleringer, værdipapirer	870	9	0
	<u>5.487</u>	<u>9</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Behandlings- anlæg	Styre- systemer	Forsynings- ledninger m.v.	Stophaner og anboringer	I alt
Kostpris 1. januar 2015	10.180.450	734.950	11.480.262	5.218.865	27.614.527
Tilgang i årets løb	85.871	0	533.348	0	619.219
Kostpris 31. december 2015	<u>10.266.321</u>	<u>734.950</u>	<u>12.013.610</u>	<u>5.218.865</u>	<u>28.233.746</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.788.730	237.612	5.429.081	3.745.479	13.200.902
Årets afskrivninger	255.586	36.748	610.231	260.943	1.163.508
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>4.044.316</u>	<u>274.360</u>	<u>6.039.312</u>	<u>4.006.422</u>	<u>14.364.410</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.222.005</u>	<u>460.590</u>	<u>5.974.298</u>	<u>1.212.443</u>	<u>13.869.336</u>

9 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	12.947.688	12.947.688
Årets resultat	-822.842	-822.842
Egenkapital 31. december 2015	<u>12.124.846</u>	<u>12.124.846</u>

10 Eventualposter m.v.

Vandværket har ingen eventualforpligtelser.