

## **Møllehøj Vandværk a.m.b.a.**

Spurvevænget 17 Kyndeløse, 4070 Kirke-Hyllinge  
CVR-nr. 34 76 81 88

### **Årsrapport for 2016**

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 18

---

**Foreningen**

---

Møllehøj Vandværk a.m.b.a.  
Spurvevænget 17 Kyndeløse  
4070 Kirke-Hyllinge  
Hjemsted: Kirke-Hyllinge  
CVR-nr.: 34 76 81 88  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Torben Stilling Henrichsen, formand  
Ken Stub, næstformand  
Medlemsadministrator, miljø & tilsynsførende Birger Prahl  
Sekretær Lillian Sørensen  
Kasserer Ivan Klarskov Nielsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Møllehøj Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktive passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kyndeløse, den 16. maj 2017

**Bestyrelsen**

  
Torben Stilling Henrichsen  
Formand

  
Ken Stub

  
Birger Prah  
Medlemsadministrator, miljø & tilsynsførende

  
Lillian Sørensen  
Sekretær

  
Ivan Klarskov Nielsen  
Kasserer

Vi har modtaget de oplysninger vi har anmodet om og har ikke yderligere bemærkning hertil, end de som den eksterne revisor har anført.

Generalforsamlingsvalgte revisorer.

Erik Nielsen

Erik Gamst

  
  
28/3-2017 28/3 2017

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til medlemmerne i Møllehøj Vandværk a.m.b.a.**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Møllehøj Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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 foreningen 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 for 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.

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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

København, den 16. maj 2017

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Jan Stender

Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>271.180</b>	<b>233.838</b>
3	Direkte omkostninger	-44.579	-23.931
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>226.601</b>	<b>209.907</b>
4	Administrationsomkostninger	-69.071	-52.377
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>157.530</b>	<b>157.530</b>
2	Personaleomkostninger	-48.500	-48.500
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>109.030</b>	<b>109.030</b>
5	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-109.030	-109.030
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	904.262	945.537
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	581.815	649.570
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.486.077</b>	<b>1.595.107</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.486.077</b>	<b>1.595.107</b>
7	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.984	114.055
8	Andre tilgodehavender	135.977	266.820
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>235.961</b>	<b>380.875</b>
	Indestående i kreditinstitutter	437.805	89.229
<b>9</b>	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>437.805</b>	<b>89.229</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>673.766</b>	<b>470.104</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.159.843</b>	<b>2.065.211</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Overdækning (note 11)	2.020.734	1.930.993
	<b>Overdækning i alt</b>	<b>2.020.734</b>	<b>1.930.993</b>
	Andre hensatte forpligtelser	108.418	116.218
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>108.418</b>	<b>116.218</b>
10	Anden gæld	30.691	18.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>30.691</b>	<b>18.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>30.691</b>	<b>18.000</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.159.843</b>	<b>2.065.211</b>

	2016 DKK	2015 DKK
--	-------------	-------------

**1. Nettoomsætning**

Fastafgift	215.400	213.600
Forbrugsafgift, M3	100.560	114.056
Administrationsbidrag, GF	18.603	18.347
Diverse gebyrer m.m	7.050	17.500
Salg af målerbrønds dæksler	0	640
Vandmåler aflæsning	11.508	11.649
Underslæbssager	7.800	9.200
Årets overdækning	-89.741	-151.154
I alt	271.180	233.838

**2. Personalemkostninger**

Kasserer	15.000	15.000
Tilsynsførende	15.000	15.000
Bestyrelses honorar	18.500	18.500
I alt	48.500	48.500

**3. Direkte omkostninger**

Vand	10.825	4.687
Elforbrug	9.933	-8.783
Reparation og vedligeholdelse	18.155	22.799
Serviceomkostninger	5.666	5.228
I alt	44.579	23.931

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	862	606
Mindre nyanskaffelser	3.138	0
Telefon og internet	15.524	9.711
Porto og gebyrer	2.189	1.300
Revisorhonorar	17.500	18.000
Forsikringer	4.843	4.843
Kontingenter	9.293	9.675
Kursusudgifter	7.730	0
Nets	2.596	2.607
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	5.105	5.635
Konstateret tab på debitorer	291	0
I alt	69.071	52.377

**5. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Afskrivning på bygninger	41.275	41.275
Afskrivning på installationer	47.855	47.855
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	19.900	19.900
I alt	109.030	109.030

**6. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	1.310.637	876.525
Kostpris pr. 31.12.16	1.310.637	876.525
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-365.100	-226.955
Afskrivninger i året	-41.275	-67.755
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-406.375	-294.710
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	904.262	581.815

**7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Debitorer, forbrugsafregning året	99.984	114.055
-----------------------------------	--------	---------

**8. Andre tilgodehavender**

Moms	16.559	139.602
Tilgodehavender tidligere kasserer og formand	108.418	116.218
Hensat måler aflæsning indeværende år	11.000	11.000
I alt	135.977	266.820

**9. Likvide beholdninger**

Spær Nord	437.805	89.229
I alt	437.805	89.229

**10. Anden gæld**

Moms og afgifter	471	0
Revision	18.000	18.000
Skyldige omkostninger	12.220	0
I alt	30.691	18.000

**11. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar	1.930.993	1.779.839
Årets overdækning	89.741	151.154
I alt	2.020.734	1.930.993

**12. Anvendt regnskabspraksis****GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse-A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser

**12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING**

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætning

**Andre driftsindtægter****Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår



**12. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

## 12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til omstruktureringer m.v. og indregnes, når foreningen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af foreningens økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.