

AJP Revision ApS

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

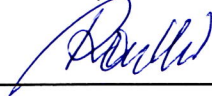
STRANDMARKENS VANDVÆRK

Skarvigen 11
3740 Svaneke
CVR-nr.: 27 72 94 28

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 12/7 2016



Dirigent

STRANDMARKENS VANDVÆRK

Indholdsfortegnelse

Påtegninger:

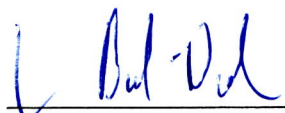
Bestyrelsens underskrifter	Side	1	-	1
Selskabsoplysninger	Side	2	-	2
Revisionspåtegning	Side	3	-	3
Anvendt regnskabspraksis	Side	4	-	5
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2015	Side	6	-	6
Balance pr. 31. december 2015	Side	7	-	8
Noter til årsregnskabet	Side	9	-	9

Bestyrelsens underskrifter:

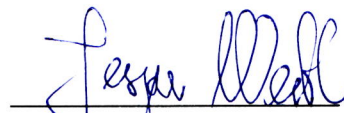
Nærværende årsrapport er for året 2015, balance pr. 31. december 2015 samt budget for 2016 for STRANDMARKENS VANDVÆRK forelægges herved generalforsamlingen for godkendelse

Bornholm den, 14. juni 2016.

Bestyrelsens underskrifter:



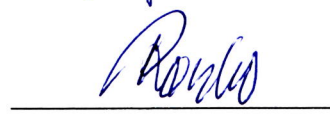
Kim Biel-Nielsen



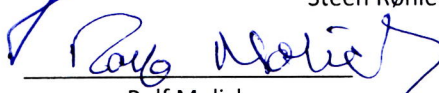
Jesper West



Curt Hallberg



Steen Rønlev



Rolf Molich

Selskabsoplysninger:

Selskabet

STRANDMARKENS VANDVÆRK
Skarvigen 11
3740 Svaneke

telefon: 70 20 26 50
Email: formand@strandmarkensvand.dk

CVR nr. 27 72 94 28
Stiftet: 1. januar 1968
Hjemsted: Bornholm
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kim Biel-Nielsen
Jesper West
Curt Hallberg
Steen Rønlev
Rolf Molich

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
den **12/7** 2016 på selskabets kontor.

Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige statsautoriserede revisor:**Til andelshaverne i STRANDMARKENS VANDVÆRK**

Vi har udført review af årsregnskabet for STRANDMARKENS VANDVÆRK for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal, har som det fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt review.

Bornholm den, 14. juni 2016.

AJP Revision APS
CVR-nr. 726998549
Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Kim Hersland
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis**Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for STRANDMARKENS VANDVÆRK for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 balance, 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 regskabspost nedenfor.

Visse aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kopstpris 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktivitet i det forløbne år.

Administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

BALANCEN**Alægsaktiver**

Det oprindelig anskaffede anlæg afskrives over 80 år.

Nye investeringe afskrives over 50 år.

Driftsmidler afskrives med saldoafskrivning på 25% p.a.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#REFERENCE!

Note	Realiseret		Budget ej omfattet af review	
	2015	2014	2015	2016
Indtægter				
	190.280	142.340	190.200	190.200
Fast afgift	87.230	77.035	96.000	96.000
Kubikmeterpris	6.744	6.617	5.000	5.000
Andre indtægter	<u>284.254</u>	<u>225.992</u>	<u>291.200</u>	<u>291.200</u>
Indtægter i alt				
Driftsudgifter				
	-9.592	-9.978	-15.000	-15.000
Elforbrug	10.000	-10.000	0	0
Tilsubtningsbidrag	-7.195	-27.436	0	0
Køb hos andre forsyningsselskaber	-97.378	-109.912	-75.500	-55.000
1 Vedligeholdelse m.v.	-6.249	-17.925	-8.000	-8.000
Vandanalyser	<u>-110.414</u>	<u>-175.251</u>	<u>-98.500</u>	<u>-78.000</u>
Driftsudgifter i alt		0		
Administrationsomkostninger				
	-19.603	0	-20.000	-20.000
Honorar og bestyrelsesudgifter	-70.796	-55.765	-56.960	-40.200
2 Kontorhold	0	0	0	0
Bank og låneomkostninger	-8.144	-4.599	-4.000	-4.000
Kørsel og rejser	-4.393	-4.384	-4.400	-4.400
Forsikringer	-6.759	-3.520	-3.200	-3.200
Mødeudgifter, generalforsamling	-10.000	-10.950	-10.000	-10.000
Revisor	-21.907	-21.488	-22.000	-22.000
Administrator, bogføring	0	0	-5.200	-5.200
Administrator, hotline	0	0	0	0
Rådgivning	0	0	-2.000	-2.000
Diverse	<u>-141.602</u>	<u>-100.706</u>	<u>-127.760</u>	<u>-111.000</u>
Administrationsomkostninger i alt				
Resultat før finansielle indtægter og udgifter				
	32.238	-49.965	64.940	102.200
3 Finansielle indtægter/udgifter, netto i alt	<u>-4.737</u>	<u>-24.308</u>	<u>-15.000</u>	<u>-20.000</u>
Resultat før afskrivninger	27.501	-74.273	49.940	82.200
Afskrivninger				
4 Afskrivninger	<u>-64.912</u>	<u>-64.964</u>	<u>-70.000</u>	<u>-100.000</u>
Årets resultat	<u><u>-37.411</u></u>	<u><u>-139.237</u></u>	<u><u>-20.060</u></u>	<u><u>-17.800</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	<u>Realiseret</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Anlægsaktiver		
	Anlægsaktiver	1.765.173	1.745.446
	Driftsmidler	14.819	19.759
5	Anlægsaktiver i alt	<u>1.779.992</u>	<u>1.765.205</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Forudbetalinger	0	5.390
	Depositum	640	0
	Tilgodehavende moms	95.659	243.270
	Tilgodehavende punktafgifter	7.029	0
	Tilgodehavender	-21.356	19.181
	Tilgodehavender i alt	<u>81.972</u>	<u>267.841</u>
	Likvide midler	<u>74.797</u>	<u>34.795</u>
	Omsætningsaktiver	<u>156.769</u>	<u>302.636</u>
	Aktiver	<u>1.936.761</u>	<u>2.067.841</u>
	PASSIVER		
6	Egenkapital	<u>1.407.642</u>	<u>1.445.052</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.407.642</u>	<u>1.445.052</u>
	Langfristet gæld		
	Bankgæld	<u>512.990</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld		
	Mellemværende med andelshavere	-3.865	21.043
	Skyldig punktafgift		67151
	Skyldige omkostninger	19.994	535.235
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>16.129</u>	<u>623.429</u>
	GÆLD	<u>529.119</u>	<u>623.429</u>
	PASSIVER	<u>1.936.761</u>	<u>2.068.481</u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger		

Noter til årsregnskabet

Note	Realiseret		Budget ej omfattet af review	
	2015	2014	2015	2016
<u>1 Vedligeholdelser</u>				
Vedligeholdelse bygninger	-14.752	-29.925	-5.000	-5.000
Vedligeholdelse ledningsnet	-9.251	-17.287	-20.000	-20.000
Teknisk bistand	-73.375	-62.700	-50.500	-30.000
Vedligeholdelser i alt	-97.378	-109.912	-75.500	-55.000
<u>2 Kontorhold</u>				
Porto og gebyrer	-21.402	-13.721	-16.760	0
Telefon	-8.778	-9.789	0	0
Kontorartikler	-7.334	-5.248	-40.200	-40.200
Kontingenter og abonnementer	-11.575	-10.062	0	0
Forbrugerinformation	-8.550	0	0	0
EDB / PBS	-5.559	0	0	0
Repræsentation	-1.158	-249	0	0
Småanskaffelser	-6.440	-8.277	0	0
Leje depotrum	0	-8.419	0	0
Kontorhold i alt	-70.796	-55.765	-56.960	-40.200
<u>3 Renter og kursreguleringer</u>				
Renteindtægter bank	12.787	817	0	0
Renteindtægter obligationer	0	2.661	0	0
Kursreguleringer obligationer	0	-5.781	0	0
Renter kreditorer	-2.034	-22.005	0	0
Renter Langfristet gæld	-15.490	0	0	0
Renter og kursreguleringer i alt	-4.737	-24.308	-15.000	-20.000
<u>4 Afskrivninger</u>				
Anlæg	-59.972	-58.378	0	0
Driftsmidler	-4.940	-6.586	0	0
Afskrivninger i alt	-64.912	-64.964	-70.000	-100.000

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>		<u>Realiseret</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
5	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
	Anlæg		
	Anskaffelsessum		
	Anskaffelsessum primo	3.732.950	2.652.385
	Årets tilgang	79.699	1.080.565
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsessum i alt	3.812.649	3.732.950
	Afskrivninger		
	Akkumulerede afskrivninger primo	-1.987.504	-1.929.126
	Årets afskrivning	-59.972	-58.378
	Afskrivninger i alt	-2.047.476	-1.987.504
	Bogført værdi ultimo	1.765.173	1.745.446
	Driftsmidler		
	Anskaffelsessum		
	Anskaffelsessum primo	46.835	46.835
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsessum i alt	46.835	46.835
	Afskrivninger		
	Akkumulerede afskrivninger primo	-27.076	-20.490
	Årets afskrivning	-4.940	-6.586
	Afskrivninger i alt	-32.016	-27.076
	Bogført værdi ultimo	14.819	19.759
6	<u>Egenkapital</u>		
	Saldo primo	1.445.053	1.584.289
	Årets resultat	-37.411	-139.237
	Egenkapital i alt	1.407.642	1.445.052
7	<u>Eventualforpligtelser:</u>		
	Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31/12 2015		
8	<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u>		
	Foreningens ledningsnet er pantsat til sikkerhed for gæld i Nordea. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2015.		