

AJP Revision ApS

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

STRANDMARKENS VANDVÆRK

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

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/7 2017



Dirigent

STRANDMARKENS VANDVÆRK

Indholdsfortegnelse

Påtegninger:

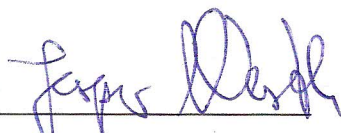
Bestyrelsens underskrifter	Side	1	-	1
Selskabsoplysninger	Side	2	-	2
Revisionspåtegning	Side	3	-	3
Anvendt regnskabspraksis	Side	4	-	5
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2016	Side	6	-	6
Balance pr. 31. december 2016	Side	7	-	8
Noter til årsregnskabet	Side	9	-	9

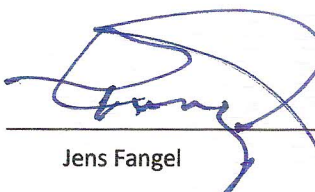
Bestyrelsens underskrifter:

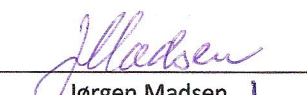
Nærværende årsrapport er for året 2016, balance pr. 31. december 2016 samt budget for 2017 for STRANDMARKENS VANDVÆRK forelægges herved generalforsamlingen for godkendelse

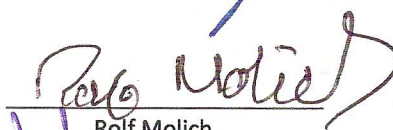
Bornholm den, 14. juli 2017.

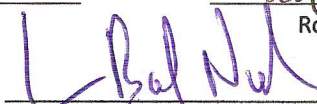
Bestyrelsens underskrifter:


Jesper Westh


Jens Fangel


Jørgen Madsen


Rolf Molich


Kim Biel-Nielsen

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

Jesper West (formand)
Jens Fangel
Jørgen Madsen
Rolf Molich
Kim Biel-Nielsen

3285

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
den 25/7 2017 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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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. juli 2017.

AJP Revision APS

CVR-nr.: 26998549

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Kim Hersland

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis**Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for STRANDMARKENS VANDVÆRK for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Vandværkets samlede egenkapital pr. 1.1.2015 er overført til overdækning under gæld i balancen, som udtryk for mellemregning med forbrugerne. Egenkapitalen er herefter 0 kr pr. 1.1.2015 og resultatopgørelsen for 2015 er tilrettet således at den udviser et resultat på nul kr. med en indregnet overdækning for 2015 svarende til det anførte resultat i sidste års regnskab. De beløbsmæssige størrelser er omtalt i note 11.

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 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 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**Anlægsaktiver**

Det oprindelig anskaffede anlæg afskrives over 80 år.

Nye investeringen afskrives over 50 år.

Målere afskrives over 16 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.

Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2016

Note	Realiseret		Budget ej omfattet af review		
	2016	2015	2016	2017	
Indtægter					
1	Omsætning	339.463	321.665	329.000	371.740
2	Produktionsomkostninger	-94.067	-94.376	-43.000	-121.240
Bruttoresultat					
		245.396	227.289	286.000	250.500
3	Distributionsomkostninger	-112.096	-80.950	-135.000	-99.500
4	Administrationsomkostninger	-125.485	-141.602	-111.000	-111.000
Resultat primær drift					
		7.815	4.737	40.000	40.000
5	Andre driftsindtægter	6.800	0	0	0
Resultat før finansielle poster					
		14.615	4.737	40.000	40.000
6	Finansielle indtægter	13.297	12.787	-20.000	-20.000
7	Finansielle udgifter	-27.912	-17.524	-20.000	-20.000
Årets resultat (underdækning)					
		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2016AKTIVER

<u>Note</u>		<u>Realiseret</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Anlægsaktiver		
	Anlægsaktiver	1.705.201	1.765.173
	Driftsmidler	11.114	14.819
	Målere	362.799	0
9	Anlægsaktiver i alt	<u>2.079.114</u>	<u>1.779.992</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Forudbetalinger	0	0
	Depositum	640	640
	Tilgodehavende moms	67.738	95.659
	Tilgodehavende punktafgifter	0	7.029
	Tilgodehavender	75.282	-21.356
	Tilgodehavender i alt	<u>143.660</u>	<u>81.972</u>
	Likvide midler	0	74.797
	Omsætningsaktiver	<u>143.660</u>	<u>156.769</u>
	Aktiver	<u>2.222.774</u>	<u>1.936.761</u>

PASSIVER

10	Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristet gæld		
11	Overdækning	1.375.673	1.407.642
	Bankgæld	683.710	512.990
	Langfristet gæld	<u>2.059.383</u>	<u>1.920.632</u>
	Kortfristet gæld		
	Mellemværende med andelshavere	0	-3.865
	Skyldig punktafgift	23.775	0
	Skyldige omkostninger	139.616	19.994
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>163.391</u>	<u>16.129</u>
	GÆLD	<u>2.222.774</u>	<u>1.936.761</u>
	PASSIVER	<u>2.222.774</u>	<u>1.936.761</u>

- 12 Eventualforpligtelser
13 Pantsætninger

Noter til årsregnskabet

Note	Realiseret		Budget ej omfattet af review	
	2016	2015	2016	2017
1 Omsætning				
Fast afgift	191.806	190.280	190.200	316.000
Kubikmeterpris	116.873	87.230	96.000	90.000
Andre indtægter	-1.185	6.744	5.000	5.000
Årets underdækning	31.969	37.411	37.800	-39.260
Omsætning i alt	339.463	321.665	329.000	371.740
2 Produktionsomkostninger				
Vandanalyser	-5.023	-6.249	-8.000	-6.200
Fælles måler aflæsning	0	0	0	-60.040
Vedligeholdelse bygninger	-39.044	-14.752	-5.000	-5.000
Teknisk bistand	-50.000	-73.375	-30.000	-50.000
Produktionsomkostninger i alt	-94.067	-94.376	-43.000	-121.240
3 Distributionsomkostninger				
Elforbrug	-22.796	-9.592	-15.000	-9.500
Tilslutningsbidrag	0	10.000	0	0
Køb hos andre forsyningselskaber	-140	-7.195	0	0
Vedligeholdelse ledningsnet	-1.296	-9.251	-20.000	-20.000
Afskrivninger anlæg (note 8)	-87.864	-64.912	-100.000	-70.000
Distributionsomkostninger i alt	-112.096	-80.950	-135.000	-99.500
4 Administrationsomkostninger				
Porto og gebyrer	-9.053	-21.402	0	0
Telefon	-4.417	-8.778	0	0
Kontorartikler	-10.104	-7.334	-40.200	-40.200
Kontingenter og abonnementer	-13.512	-11.575	0	0
Forbrugerinformation	-6.300	-8.550	0	0
EDB / PBS	-3.663	-5.559	0	0
Repræsentation	-478	-1.158	0	0
Småanskaffelser	-8.328	-6.440	0	0
Tab på debitorer	-511	0	0	0
Leje depotrum	0	0	0	0
Honorar og bestyrelsesudgifter	-19.622	-19.603	-20.000	-20.000
Bank og låneomkostninger	0	0	0	0
Kørsel og rejser	-9.021	-8.144	-4.000	-4.000
Forsikringer	-4.393	-4.393	-4.400	-4.400
Mødeudgifter, generalforsamling	-4.137	-6.759	-3.200	-3.200
Revisor	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Administrator, bogføring	-21.946	-21.907	-22.000	-22.000
Administrator, hotline	0	0	-5.200	-5.200
Rådgivning	0	0	0	0
Diverse	0	0	-2.000	-2.000
Administrationsomkostninger i alt	-125.485	-141.602	-111.000	-111.000
5 Andre driftsindtægter				
Salg af målere	6.800	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	6.800	0	0	0

Noter til årsregnskabet

Note	Realiseret		Budget ej omfattet af review	
	2016	2015	2016	2017
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter bank	13.297	12.787	0	0
Finansielle indtægter i alt	13.297	12.787	-20.000	-20.000
7 Finansielle udgifter				
Renter kreditorer	-1.851	-2.034	0	0
Renter Langfristet gæld	-26.061	-15.490	0	0
Finansielle udgifter i alt	-27.912	-17.524	-20.000	-20.000
8 Afskrivninger (subnote til note 2-3)				
Anlæg	-59.972	-59.972	0	0
Driftsmidler	-3.705	-4.940	0	0
Målere	-24.187	0	0	0
Afskrivninger (subnote til note 2-3) i alt	-87.864	-64.912	-100.000	-70.000
9 Materielle anlægsaktiver				
Anlæg				
Anskaffelsessum				
Anskaffelsessum primo			3.812.649	3.732.950
Årets tilgang			0	79.699
Årets afgang			0	0
Anskaffelsessum i alt			3.812.649	3.812.649
Afskrivninger				
Akkumulerede afskrivninger primo			-2.047.476	-1.987.504
Årets afskrivning			-59.972	-59.972
Afskrivninger i alt			-2.107.448	-2.047.476
Bogført værdi ultimo			1.705.201	1.765.173
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			-32.016	-27.076
Årets afskrivning			-3.705	-4.940
Afskrivninger i alt			-35.721	-32.016
Bogført værdi ultimo			11.114	14.819

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budget</u> ej omfattet af review	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>9</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
	Målere			
	Anskaffelsessum			
	Anskaffelsessum primo		0	0
	Årets tilgang		386.986	0
	Årets afgang		0	0
	Anskaffelsessum i alt		386.986	0
	Afskrivninger			
	Akkumulerede afskrivninger primo		0	0
	Årets afskrivning		-24.187	0
	Afskrivninger i alt		-24.187	0
	Bogført værdi ultimo		362.799	0
	Bogført værdi ultimo anlægsaktiver i alt		2.079.114	1.779.992
<u>10</u>	<u>Egenkapital</u>			
	Saldo primo		0	0
	Årets resultat		0	0
	Egenkapital i alt		0	0
<u>11</u>	<u>Overdækning</u>			
	Saldo primo		1.407.642	1.445.053
	Årets underdækning		-31.969	-37.411
	Overdækning i alt		1.375.673	1.407.642

Selskabet har i 2016 vurderet og i nødvendig omfang indarbejde principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016. Egenkapitalen er således helt overført til overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet.

Overdækningssaldiene er opgjort med udgangspunkt i egenkapital og anlægssum pr. 01.01.2015. Sammenligningstallene for 2015 er tilsvarende ændret.

Den del af overdækningen der forventes anvendt i det kommende regnskabsår enten i drift eller til investeringer er placeret under kortfristet gæld.

Resultatpåvirkninger vedrørende 2015 er tilrettet.

12 Eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31/12 2016

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Foreningens ledningsnet er pantsat til sikkerhed for gæld i Nordea. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2016.