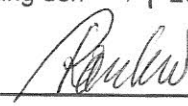


Strandmarkens Vandværk

CVR-nr. 27 72 94 28

Årsregnskab 2017

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 24/7 2018.



dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658 6282 621 493

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31/12 2017	8
Noter	9 - 10

Selskabsoplysninger

Virksomheden:	Strandmarkens Vandværk Søndre Løkkevej 2 3700 Rønne
CVR-nr.:	27 72 94 28
Bestyrelsen:	Jesper Westh (formand) Jens Fangel (næstformand) Jørgen Madsen (kasserer) Rolf Molich (sekretær) Poul Folkmann
Revision:	Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Tornegade 4, 1. sal 3700 Rønne

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Strandmarkens Vandværk.

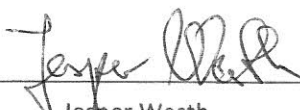
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterernes omfang medfører, samt vandværkets vedtægter.

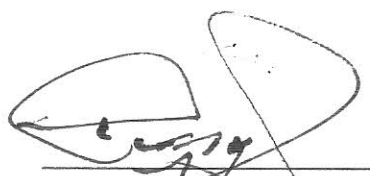
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

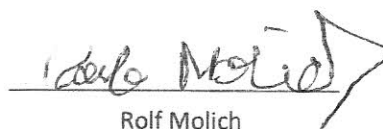
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den. 4. juli 2018

I bestyrelsen


Jesper Westh
Formand


Jens Fangel


Rolf Molich


Jørgen Madsen


Poul Folkmann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen for Strandmarkens Vandværk:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strandmarkens Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis.

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 vandværket 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 vandværkets vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis. 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

Rønne, den 4. juli 2018

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98



Jens Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne15625

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er i henhold til § 4 ikke omfattet årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterne omfang medfører, samt vandværkets vedtægter.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægterne omfatter de opkrævede betalinger for leveret vand med fradrag af de offentlige afgifter på vandet. Reguleringer til opkrævede beløb på baggrund af årsafslæsnings medtages på opkrævningstidspunktet.

Udgifterne omfatter omkostninger til løn, vedligeholdelse, administration m.v..

Renteindtægter og -udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver består af vandværk, nyinvesteringer og målere.

Anlæg opføres til kostpriser med fradrag af tilslutningsafgifter m.m.. Der foretages lineære afskrivninger på vandværk, nye investeringer og målere. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	brugstid
Det oprindelige anskaffede anlæg	80 år
Nye investeringer	50 år
Målere	16 år

Driftsmidler afskrives med saldoafskrivning på 25 % p.a.

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsposter optages til nominel værdi.

Årest resultat overføres til hensættelse til over- /underdækning og reguleres i omsætningen.

Overskud kan ikke udbetales til medlemmerne.

Resultatopgørelse for året 2017

	Note		<u>2016</u>
Omsætning	1	329.267	339.462
Produktionsomkostninger	2	<u>(96.589)</u>	<u>(94.066)</u>
Bruttoresultat		232.678	245.396
Distributionsomkostninger	3	(121.398)	(112.096)
Administrationsomkostninger	4	<u>(100.248)</u>	<u>(125.485)</u>
Resultat primær drift		11.032	7.815
Andre driftsindtægter	5	<u>4.123</u>	<u>6.800</u>
Resultat før finansielle poster		15.155	14.615
Finansielle indtægter	6	9.430	13.297
Finansielle omkostninger	7	<u>(24.585)</u>	<u>(27.912)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017Aktiver

	Note	<u>31/12-17</u>	<u>31/12-16</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Produktionsanlæg		1.645.229	1.705.201
Driftsmidler		7.409	11.114
Målere		354.394	362.799
	8	<u>2.007.032</u>	<u>2.079.114</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Tilgodehavende fra varer og tjenesteydelser.....		41.155	59.894
Tilgodehavende moms.....		26.980	67.737
Andre tilgodehavender.....		3.606	16.028
		<u>71.741</u>	<u>143.660</u>
Aktiver i alt		<u>2.078.773</u>	<u>2.222.774</u>

Passiver

<u>Egenkapital:</u>			
Saldo primo		0	0
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Langfristet gæld:</u>			
Overdækning	9	1.505.403	1.375.672
Bankgæld		419.845	683.711
		<u>1.925.248</u>	<u>2.059.383</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kortfristet del af bankgæld		70.000	0
Skyldig punktafgift		11.525	23.775
Skyldige omkostninger		72.000	139.616
		<u>153.525</u>	<u>163.391</u>
Gæld i alt		<u>2.078.773</u>	<u>2.222.774</u>
Passiver i alt		<u>2.078.773</u>	<u>2.222.774</u>

Noter

		2016
1. <u>Omsætning:</u>		
Fast afgift	318.872	191.806
Kubrikmeterpris	115.621	116.873
Tilslutningsbidrag	20.000	0
Andre indtægter	4.505	(1.185)
Årets under/overdækning	(129.731)	31.969
	<u>329.267</u>	<u>339.462</u>
2. <u>Produktionsomkostninger:</u>		
Vandanalyser	27.572	5.023
Vedligeholdelse bygninger	19.017	39.043
Tilsyn	50.000	50.000
	<u>96.589</u>	<u>94.066</u>
3. <u>Distributionsomkostninger:</u>		
Elforbrug	10.423	22.796
Køb hos andre forsyningsselskaber	0	140
Vedligeholdelse ledningsnet	0	1.296
Teknisk bistand og vedligeholdelse	22.335	0
Afskrivninger	88.640	87.864
	<u>121.398</u>	<u>112.096</u>
4. <u>Administrationsomkostninger:</u>		
Porto og gebyrer	2.045	9.053
Telefon	3.636	4.417
Kontorartikler	863	10.105
Kontingenter og abonnementer	11.937	13.512
Forbrugerinformation	6.000	6.300
EDB /PBS	2.890	3.663
Repræsentation	0	478
Honorar og bestyrelsesudgifter	19.818	19.622
Småanskaffelser	0	8.328
Øvrige udgifter.....	242	0
Tab på debitorer	(3.309)	511
Kørsel og rejser	7.765	9.021
Forsikringer	4.495	4.393
Mødeudgifter, generalforsamling	5.820	4.137
Revisor	12.000	10.000
Administration	26.046	21.946
	<u>100.248</u>	<u>125.485</u>

Noter

			2016
5. <u>Andre driftsindtægter:</u>			
Salg af målere	4.123		6.800
	<u>4.123</u>		<u>6.800</u>
6. <u>Finansielle indtægter:</u>			
Renteindtægter bank	9.430		13.297
	<u>9.430</u>		<u>13.297</u>
7. <u>Finansielle udgifter:</u>			
Renter kreditorer	0		568
Renter langfristet gæld	24.585		27.344
	<u>24.585</u>		<u>27.912</u>
8. <u>Anlægsaktiver:</u>		Nye	
	Anlæg	investeringer	Målere
Kostpris primo	3.812.649	46.835	386.986
Årets tilgang	0	0	16.558
Kostpris i alt	<u>3.812.649</u>	<u>46.835</u>	<u>403.544</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	(2.107.448)	(35.721)	(24.187)
Årets afskrivning	(59.972)	(3.705)	(24.963)
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>(2.167.420)</u>	<u>(39.426)</u>	<u>(49.150)</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.645.229</u>	<u>7.409</u>	<u>354.394</u>
9. <u>Overdækning:</u>			
Saldo primo		1.375.673	1.407.642
Årets over/underdækning		<u>129.731</u>	<u>(31.969)</u>
Saldo ultimo		<u>1.505.404</u>	<u>1.375.673</u>
10. <u>Eventualforpligtelser:</u>			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31/12 2017.			
11. <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u>			
Foreningens ledningsnet er pantsat til sikkerhed for gæld til Nordea. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2017			