

Strandmarkens Vandværk

CVR-nr. 27 72 94 28

Årsregnskab 2018

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 30/7 2019.

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
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2018.....	7
Balance pr. 31/12 2018.....	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 2018 - 31. december 2018 for Strandmarkens Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterne 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. 8. juli 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 8. juli 2019

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 årsaflysning 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 liniære 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 nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsposter optages til nominal værdi.

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

Overskud kan ikke udbetales til medlemmerne.

Resultatopgørelse for året 2018

	Note		<u>2017</u>
Omsætning	1	324.966	329.267
Produktionsomkostninger	2	<u>(71.134)</u>	<u>(96.589)</u>
Bruttoresultat		253.832	232.678
Distributionsomkostninger	3	(123.267)	(121.398)
Administrationsomkostninger	4	<u>(129.095)</u>	<u>(100.248)</u>
Resultat primær drift		1.470	11.032
Andre driftsindtægter	5	<u>3.200</u>	<u>4.123</u>
Resultat før finansielle poster		4.670	15.155
Finansielle indtægter	6	16.556	9.430
Finansielle omkostninger	7	<u>(21.226)</u>	<u>(24.585)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Aktiver</u>			
	Note	<u>31/12-18</u>	<u>31/12-17</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Produktionsanlæg		1.585.257	1.645.229
Driftsmidler		3.704	7.409
Målere		<u>329.172</u>	<u>354.394</u>
	8	<u>1.918.133</u>	<u>2.007.032</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Tilgodehavende fra varer og tjenesteydelser.....		646.589	41.155
Tilgodehavende moms.....		35.284	26.980
Andre tilgodehavender.....		<u>640</u>	<u>3.606</u>
		<u>682.513</u>	<u>71.741</u>
Likvide midler.....		<u>148.528</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>2.749.174</u>	<u>2.078.773</u>
<u>Passiver</u>			
<u>Egenkapital:</u>			
Saldo primo		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Langfristet gæld:</u>			
Overdækning	9	1.621.703	1.505.403
Bankgæld		<u>303.982</u>	<u>419.845</u>
		<u>1.925.685</u>	<u>1.925.248</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kortfristet del af bankgæld		70.000	70.000
Forudfakturering 2019		654.828	0
Skyldig punktafgift		(1.127)	11.525
Skyldige omkostninger		<u>99.788</u>	<u>72.000</u>
		<u>823.489</u>	<u>153.525</u>
Gæld i alt		<u>2.749.174</u>	<u>2.078.773</u>
Passiver i alt		<u>2.749.174</u>	<u>2.078.773</u>

Noter

		<u>2017</u>
1. Omsætning:		
Fast afgift	320.540	318.872
Kubrikmeterpris	110.745	115.621
Tilslutningsbidrag	10.000	20.000
Andre indtægter	(18)	4.505
Årets under/overdækning	<u>(116.301)</u>	<u>(129.731)</u>
	<u>324.966</u>	<u>329.267</u>
2. Produktionsomkostninger:		
Vandanalyser	6.049	27.572
Vedligeholdelse bygninger	15.085	19.017
Tilsyn	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>71.134</u>	<u>96.589</u>
3. Distributionsomkostninger:		
Elforbrug	16.294	10.423
Køb hos andre forsyningselskaber	10	0
Vedligeholdelse ledningsnet	0	0
Teknisk bistand og vedligeholdelse	18.064	22.335
Afskrivninger	<u>88.899</u>	<u>88.640</u>
	<u>123.267</u>	<u>121.398</u>
4. Administrationsomkostninger:		
Porto og gebyrer	3.168	2.045
Telefon	3.156	3.636
Kontorartikler	441	863
Kontingenter og abonnementer	13.195	11.937
Forbrugerinformation	23.841	6.000
EDB /PBS	2.763	2.890
Repræsentation	289	0
Honorar og bestyrelsesudgifter	18.750	19.818
Småanskaffelser	558	0
Øvrige udgifter.....	3.347	242
Tab på debitorer	0	(3.309)
Kørsel og rejser	7.080	7.765
Forsikringer	4.672	4.495
Mødeudgifter, generalforsamling	9.575	5.820
Revisor	12.640	12.000
Administration	<u>25.620</u>	<u>26.046</u>
	<u>129.095</u>	<u>100.248</u>

Noter

	<u>2017</u>		
5. Andre driftsindtægter:			
Salg af målere		3.200	4.123
		<u>3.200</u>	<u>4.123</u>
6. Finansielle indtægter:			
Renteindtægter bank		16.556	9.430
		<u>16.556</u>	<u>9.430</u>
7. Finansielle udgifter:			
Renter kreditorer		0	0
Renter langfristet gæld		21.226	24.585
		<u>21.226</u>	<u>24.585</u>
8. Anlægsaktiver:			
	<u>Anlæg</u>	<u>Nye investeringer</u>	<u>Målere</u>
Kostpris primo	3.812.649	46.835	403.544
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris i alt	<u>3.812.649</u>	<u>46.835</u>	<u>403.544</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	(2.167.420)	(39.426)	(49.150)
Årets afskrivning	(59.972)	(3.705)	(25.222)
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>(2.227.392)</u>	<u>(43.131)</u>	<u>(74.372)</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.585.257</u>	<u>3.704</u>	<u>329.172</u>
9. Overdækning:			
Saldo primo		1.505.404	1.375.673
Årets over/underdækning		<u>116.301</u>	<u>129.731</u>
Saldo ultimo		<u>1.621.705</u>	<u>1.505.404</u>
10. Eventualforpligtelser:			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31/12 2018.			
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:			
Foreningens ledningsnet er pantsat til sikkerhed for gæld til Nordea. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2018			