

Strandmarkens Vandværk

CVR-nr. 27 72 94 28

Årsregnskab 2019

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 28/7 2020.



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 2019.....	7
Balance pr. 31/12 2019.....	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)
Erik Marcker (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 2019 - 31. december 2019 for Strandmarkens Vandværk.

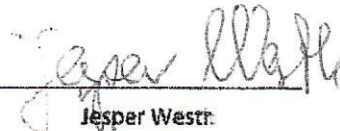
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterens omfang medfører, samt vandværkets vedtægter.


Bestyrelsen 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 25. juni 2020

I bestyrelsen


Jesper Westr
Formand


Jens Pøgel


Erik Marcker


Børge 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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 25. juni 2020

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 aktiviteterernes 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 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 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 2019

	Note		<u>2018</u>
Omsætning	1	333.860	324.966
Produktionsomkostninger	2	<u>(105.123)</u>	<u>(71.134)</u>
Bruttoresultat		228.737	253.832
Distributionsomkostninger	3	(120.511)	(123.267)
Administrationsomkostninger	4	<u>(105.548)</u>	<u>(129.095)</u>
Resultat primær drift		2.678	1.470
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>3.200</u>
Resultat før finansielle poster		2.678	4.670
Finansielle indtægter	6	15.937	16.556
Finansielle omkostninger	7	<u>(18.615)</u>	<u>(21.226)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

		<u>Aktiver</u>	
	Note	<u>31/12-19</u>	<u>31/12-18</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Produktionsanlæg		1.525.684	1.585.257
Driftsmidler		0	3.704
Målere		387.482	329.172
	8	<u>1.913.166</u>	<u>1.918.133</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Tilgodehavende fra varer og tjenesteydelser.....		6.110	646.589
Tilgodehavende moms.....		23.672	35.284
Andre tilgodehavender.....		1.420	640
		<u>31.202</u>	<u>682.513</u>
Likvide midler.....		<u>184.601</u>	<u>148.528</u>
Aktiver i alt		<u>2.128.969</u>	<u>2.749.174</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	1.736.044	1.621.703
Bankgæld		252.597	303.982
		<u>1.988.641</u>	<u>1.925.685</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kortfristet del af bankgæld		70.000	70.000
Forudfakturering 2020		0	654.828
Skyldig punktafgift		6.178	(1.127)
Skyldige omkostninger		64.150	99.788
		<u>140.328</u>	<u>823.489</u>
Gæld i alt		<u>2.128.969</u>	<u>2.749.174</u>
Passiver i alt		<u>2.128.969</u>	<u>2.749.174</u>

Noter

		<u>2018</u>
1. Omsætning:		
Fast afgift	322.460	320.540
Kubikmeterpris	116.745	110.745
Tilslutningsbidrag	0	10.000
Andre indtægter	8.996	(18)
Årets under/overdækning	(114.341)	(116.301)
	<u>333.860</u>	<u>324.966</u>
2. Produktionsomkostninger:		
Vandanalyser	27.816	6.049
Vedligeholdelse bygninger	27.307	15.085
Tilsyn	50.000	50.000
	<u>105.123</u>	<u>71.134</u>
3. Distributionsomkostninger:		
Elforbrug	14.507	16.294
Køb hos andre forsyningsselskaber	30	10
Vedligeholdelse ledningsnet	0	0
Teknisk bistand og vedligeholdelse	11.906	18.064
Afskrivninger	94.068	88.899
	<u>120.511</u>	<u>123.267</u>
4. Administrationsomkostninger:		
Porto og gebyrer	4.745	3.168
Telefon	2.566	3.156
Kontorartikler	610	441
Kontingenter og abonnementer	12.686	13.195
Forbrugerinformation	9.663	23.841
EDB /PBS	2.640	2.763
Repræsentation	0	289
Honorar og bestyrelsesudgifter	18.750	18.750
Småanskaffelser	399	558
Øvrige udgifter.....	4.466	3.347
Sagkyndig bistand.....	451	0
Kørsel og rejser	2.649	7.080
Forsikringer	4.840	4.672
Mødeudgifter, generalforsamling	7.175	9.575
Revisor	12.272	12.154
Revisor - afsat for meget tidligere år	(9.846)	486
Andre udgifter.....	5.396	0
Administration	26.086	25.620
	<u>105.548</u>	<u>129.095</u>

Noter

		<u>2018</u>	
5. Andre driftsindtægter:			
Salg af målere		0	3.200
		<u>0</u>	<u>3.200</u>
6. Finansielle indtægter:			
Renteindtægter bank		15.937	16.556
		<u>15.937</u>	<u>16.556</u>
7. Finansielle udgifter:			
Renter kreditorer		0	0
Renter langfristet gæld		18.615	21.226
		<u>18.615</u>	<u>21.226</u>
Nye			
	Anlæg	investeringer	Målere
8. Anlægsaktiver:			
Kostpris primo	3.812.649	46.835	403.544
Årets tilgang	0	0	89.100
Kostpris i alt	<u>3.812.649</u>	<u>46.835</u>	<u>492.644</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	(2.227.392)	(43.130)	(74.372)
Årets afskrivning	(59.573)	(3.705)	(30.790)
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>(2.286.965)</u>	<u>(46.835)</u>	<u>(105.162)</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.525.684</u>	<u>0</u>	<u>387.482</u>
9. Overdækning:			
Saldo primo		1.621.703	1.505.402
Årets over/underdækning		114.341	116.301
Saldo ultimo		<u>1.736.044</u>	<u>1.621.703</u>
10. Eventualforpligtelser:			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31/12 2019.			
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:			
Foreningens ledningsnet er pantsat til sikkerhed for gæld til Nordea. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2019			