

**ANDELSELSKABET BAKKEBØLLE
STRAND VANDVÆRK**

CVR nr. 35 66 29 52

Årsrapport 2013

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Bakkebølle, den / 2014

dirigent

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Kritisk revisors påtegning	4
Oplysninger om selskabet	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Undertegnede har aflagt årsrapporten for 2013 for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bakkebølle, den 12. februar 2014

Bestyrelse

Marianne Andersen
formand

Leif Bergstedt

Bent Jensen

Grethe Fagerberg

Peder Lundgård

Den uafhængige revisors påtegning**Til bestyrelsen i Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 12. februar 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Kritisk revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 8 og 10 i vedtægterne har jeg gennemgået bogføringen og foretaget enkelte stikprøver af bilagsmaterialet, samt kontrolleret bankindeståender til kontoudskrifter fra banken.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bakkebølle, den 12. februar 2014

Carrie Cederbye
Kritisk revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	Andelselskabet Bakkebølle Strand Vandværk c/o Leif Bergstedt Hyldebærvej 17 4760 Vordingborg CVR-nr. 35 66 29 52 Kommune: Vordingborg
Driftssted	Abrikosvej 16
Bestyrelse	Marianne Andersen (formand) Leif Bergstedt Bent Jensen Grethe Fagerberg Peder Lundgård
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Algade 76 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Vordingborg Bank

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med de ændringer der følger af selskabets særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, alle omkostninger indregnes ligeledes i takt med de forfalder, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand mv. indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder udgifter til vedligeholdelse, el, vandprøver, andel af statsafgift m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, generalforsamling, tilsyn, forsikringer, edb-udgifter samt kontor- og øvrige administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	40 år
Produktions anlæg og maskiner	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til bogført værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	Budget 2013 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning				
Kubikmeterafgift		90.750	86.800	86.681
Fast afgift		240.350	241.147	218.093
Målerleje		80.000	80.083	79.668
Ejerskiftegebyrer		4.000	2.377	1.125
Rykkergebyrer		4.000	9.375	4.133
Grundvandsgebyr		6.000	12.384	21.645
Vordingborg Forsyning		7.000	4.555	7.395
Andre indtægter		3.000	0	0
		435.100	436.721	418.740
Driftsomkostninger	1	-206.000	-145.390	-149.454
Administrationsomkostninger	2	-109.800	-150.410	-135.062
Resultat før afskrivninger og renter		119.300	140.921	134.224
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-76.826	-80.009	-78.410
Resultat før renter		42.474	60.912	55.814
Renteindtægter bank		0	453	348
Renteomkostninger bank		0	-16	0
Udbytte investeringsforeningsbeviser		22.000	16.547	33.139
Kursregulering værdipapirer		0	-18.688	-2.421
Årets resultat		64.474	59.208	86.880
Forslag til resultatdisponering				
Henlæggelse til net og værk		64.474	50.000	50.000
Overført resultat		0	9.208	36.880
		64.474	59.208	86.880

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		482.052	526.026
Produktions anlæg og maskiner		450.196	484.632
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>31.738</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	3	<u>963.986</u>	<u>1.010.658</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4	20.485	24.579
Værdipapirer	5	<u>547.853</u>	<u>366.684</u>
		<u>568.338</u>	<u>391.263</u>
Likvide beholdninger	6	<u>114.511</u>	<u>191.129</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>682.849</u>	<u>582.392</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.646.835</u></u>	<u><u>1.593.050</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Indskudskapital		1.173.744	1.173.744
Overført resultat		-146.066	-155.274
Henlæggelse til net og værk		<u>494.681</u>	<u>444.681</u>
Egenkapital i alt	7	<u>1.522.359</u>	<u>1.463.151</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Pengeinstitutter		0	98
Anden gæld	8	122.309	126.043
Periodeafgrænsningsposter, forudbetalt vandafgift		<u>2.167</u>	<u>3.758</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>124.476</u>	<u>129.899</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.646.835</u>	<u>1.593.050</u>

RSM plus

Noter

	Budget 2013	2013	2012
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Driftsomkostninger			
Bygninger			
Bygninger vedligeholdelse	40.000	14.961	17.207
Vedligeholdelse SRO anlæg	0	11.880	0
El - afgifter	20.000	18.548	16.959
Vandafledningsafgift værk	10.000	18.158	26.918
Vandforbrug værk	5.000	3.251	4.281
Teknisk bistand	1.000	0	0
Tilsyn	18.000	17.600	17.000
EDB omkostninger, værk	4.000	5.839	8.572
Inventar, værk	2.000	0	0
Andre omkostninger ved produktionen	0	9.725	0
	100.000	99.962	90.937
Miljø og analyser			
Vandanalyser	15.000	2.741	16.386
	15.000	2.741	16.386
Ledningsnet			
Vedligeholdelse ledningsnet	50.000	6.679	22.028
Vedligeholdelse målere og målerbrønde	40.000	33.797	19.294
Statsafgift ledningstab	1.000	2.211	809
	91.000	42.687	42.131
Driftsomkostninger i alt	206.000	145.390	149.454

RSM plus

Noter

	Budget 2013	2013	2012
	kr.	kr.	kr.
Note 2 Administrationsomkostninger			
Løn kasserer, Leif Bergstedt	20.000	20.000	20.000
Kontingenter og blade	3.500	8.404	8.970
Forsikringer	9.000	8.504	8.504
Kontorartikler	6.000	16.266	8.246
Porto	5.000	9.034	2.943
Gebyrer	12.000	8.230	6.481
Lokaleleje	6.000	6.000	6.000
Revision og regnskab	14.500	16.800	16.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	0	12.900	13.952
Edb-omkostninger	8.500	9.216	9.192
Tab på debitorer	2.000	2.517	5.526
Kørsel	7.000	13.764	11.764
Kurser	1.000	0	6.365
Generalforsamling	1.500	4.566	1.006
Arrangement for bestyrelsen	5.000	5.330	4.587
Internet og telefon	1.800	1.800	1.800
Gaver og blomster	500	3.779	1.626
Bestyrelsesmøder	4.000	3.300	2.100
Andre administrationsomkostninger	2.500	0	0
	109.800	150.410	135.062

RSM plus

Noter

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	(Anlæg på lejet grund)	(Lednings- anlæg)	(Edb)
Note 3 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum			
Anskaffelsessum pr. 1.1.2013	833.642	1.140.473	34.123
Tilgang	0	0	33.337
Afgang fuldt afskrevet	0	0	-30.128
	<u>833.642</u>	<u>1.140.473</u>	<u>37.332</u>
Af-/nedskrivninger pr. 31.12.2013			
Af-/nedskrivninger pr. 1.1.2013	307.616	655.841	34.123
Af-/nedskrivninger i 2013	43.974	34.436	1.599
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-30.128
	<u>351.590</u>	<u>690.277</u>	<u>5.594</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	<u>482.052</u>	<u>450.196</u>	<u>31.738</u>
Årets afskrivninger			
Bygningsanlæg, på lejet grund:			
2,5% af oprindeligt kr. 205.000, rest kr. 43.050		5.125	
2,5% af renovering værk 1997 kr. 97.459, rest kr. 56.047		2.436	
5% af ny filtermasse 1997, kr. 71.344, rest kr. 10.705		3.567	
7,14% af SRO anlæg 2011, kr. 459.839, rest kr. 372.250		<u>32.846</u>	43.974
Ledningsanlæg:			
5% af ny vandledning i 1998 og 1999, netto kr. 18.149, rest kr. 3.902		907	
5% af målerbrønde kr. 135.712, anskaffet i 2005, rest kr. 77.465		6.786	
5% af målerbrønde kr. 142.048, anskaffet i 2006, rest kr. 90.558		7.102	
5% af målerbrønde kr. 200.587, anskaffet i 2007, rest kr. 135.398		10.029	
5% af målerbrønde kr. 122.239, anskaffet i 2008, rest kr. 88.623		6.112	
5% af målerbrønde kr. 70.000, anskaffet i 2009, rest kr. 54.250		<u>3.500</u>	34.436
			78.410
Edb:			
Anskaffelse 2013 kr. 33.337, rest 31.738		<u>1.599</u>	<u>1.599</u>
			<u>80.009</u>

RSM plus

Noter

	2013	2012		
	kr.	kr.		
Note 4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgode honorar Vordingborg Forsyning	0	7.000		
Tilgode afregning forbrug	20.485	17.579		
	20.485	24.579		
Note 5 Værdipapirer				
Aktier Vordingborg Bank	2.560	5.200		
Bankinvest Lange Danske Obligationer	250.663	162.554		
Bankinvest Virksomh.Obl Midl.	294.630	198.930		
	547.853	366.684		
Note 6 Likvide beholdninger				
Vordingborg Bank, aktionærkonto	107.605	191.129		
Vordingborg Bank, driftskonto	6.906	0		
	114.511	191.129		
Note 7 Egenkapital				
	Indskuds- kapital	Overført resultat	Henlæg- gelses net og værk	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	1.173.744	-155.274	444.681	1.463.151
Årets resultat		59.208		59.208
Årets henlæggelse		-50.000	50.000	0
Egenkapital 31. december 2013	1.173.744	-146.066	494.681	1.522.359
Note 8 Anden gæld				
Skyldig moms			19.027	35.844
Skyldige omkostninger			36.100	35.300
Skyldig statsafgift Skat 2. halvår			58.958	46.675
Skyldig A-skat			8.224	8.224
			122.309	126.043