

**Andelsselskabet
Bakkebølle Strand Vandværk
4760 Vordingborg**

**Årsrapport 2015
Driftsbudget for årene 2015 og 2016**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den / 2016

Dirigent

7084/ph/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for året 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-17

Stamoplysninger

Vandværk Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk
CVR-nr.: 35 66 29 52
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2015

Bestyrelse Marianne Andersen
Peder Lundgaard
Grete Fagerberg
Bent Jensen
Franz Ifanger

Kasserer Peder Lundgaard

Revisor Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

**Vandværkets kritiske
revisor** Malte Olsen

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 2015.

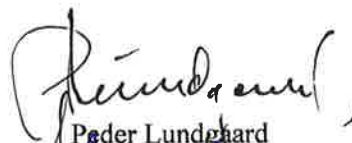
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 21. januar 2016

Bestyrelsen:


Marianne Andersen


Peder Lundgaard


Grete Fagerberg


Bent Jensen


Franz Ifanger

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 8 og 10 i vedtægterne, har jeg, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Bakkebølle, den 21. januar 2016


Malte Olsen
Kritisk revisor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejerne i andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk for regnskabsåret 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen:

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 og 2016. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Vordingborg, den 21. januar 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er ikke tilrettet og kan ikke umiddelbart sammenlignes med indeværende års tal.

Egenkapitalen er overført fra egenkapital til overdækning.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i dette forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg: 40 år, scrapværdi skønnes til 0%

Boringer: 10-20 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 40 år, scrapværdi skønnes til 0%

Stikledninger: 40 år, scrapværdi skønnes til 0%

Småanskaffelser under kr. 12.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Anvendt regnskabspraksis

Underdækning:

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer:

Børsnoterede aktier og investeringsforeningsbeviser måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede obligationer måles til dagsværdi på statusdagen.

Egenkapital:

Egenkapital bruges i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning:

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u> t/kr.	<u>2016</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	417.479	440.155	435	412
2 Produktionsomkostninger	-173.737	-142.134	-204	-224
Bruttoresultat	243.742	298.021	231	188
3 Distributionsomkostninger	-76.149	-117.468	-74	-74
4 Administrationsomkostninger	-163.702	-153.962	-150	-141
Resultat før finansielle poster	3.891	26.591	6	-27
5 Finansielle indtægter	27.120	47.056	24	27
6 Finansielle omkostninger	-31.011	-74	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	73.573	30	0
Resultatdisponering:				
Årets henlæggelse	0	62.000	30	0
Overført resultat	0	11.573	0	0
	0	73.573	30	0

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7	83.975	91.536
8	18.404	25.071
9	853.101	762.302
	<u>955.480</u>	<u>878.909</u>
	<u>955.480</u>	<u>878.909</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	2.020	16.471
	<u>2.020</u>	<u>16.471</u>
10	538.446	569.445
11	159.208	141.665
	<u>699.674</u>	<u>727.581</u>
	<u>1.655.154</u>	<u>1.606.490</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Passiver:		
12 Egenkapital	0	1.173.744
13 Overført resultat	0	-134.492
14 Henlæggelse til net og værk	0	436.350
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>1.475.602</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
15 Overdækning	1.502.142	0
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>1.502.142</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Leverandører af tjenesteydelser	47.281	35.500
Skyldige grønne afgifter	53.034	59.706
Forudbetalt vandafgift	14.759	4.772
Skyldige omkostninger	29.500	0
Skyldig moms	8.438	22.686
Skyldig A-skat/AM-bidrag	0	8.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>153.012</u>	<u>130.888</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.655.154</u>	<u>130.888</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.655.154</u>	<u>1.606.490</u>

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015 t/kr.	2016 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	240.725	240.374	240	284
Kubikmeterafgift	84.416	88.468	83	85
Målerleje	79.696	79.419	79	79
Rykker- og genåbningsgebyrer	6.125	3.125	6	7
Grundvandsgebyrer	21.886	21.969	20	0
Vederlag for aflæsningslister	9.321	6.309	7	8
Andre indtægter	1.850	491	0	0
Overdækning	-26.540	0	0	-51
	417.479	440.155	435	412
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger inventar	39.819	14.637	10	10
Vedligeholdelse, boringer	34.758	25.378	63	61
Edb-udgifter og overvågning	11.104	0	5	5
Småanskaffelser	5.814	5.329	5	6
El-udgift	922	1.940	2	1
Afsat el-udgift tidligere år	23.050	21.168	20	25
Vandanalyser og boringskontrol	-10.000	0	0	0
Vandforbrug, værk	12.081	6.887	15	15
Grønne afgifter og vandtab	4.132	3.335	5	5
Vandafledningsafgift og renovation	0	12.484	1	5
Opsyn og pasning af værk	20.229	15.744	15	20
Teknisk bistand og rådgivning	17.600	17.600	18	19
Afskrivninger, bygninger	0	3.404	1	1
Afskrivninger, inventar og installationer	7.561	7.561	44	44
	173.737	142.134	204	224
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	5.299	46.618	40	40
Afskrivninger, ledningsnet	70.850	70.850	34	34
	76.149	117.468	74	74

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015	2016
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	25.000	25.000	25	25
Honorar til kasserer	25.000	25.000	25	25
Kørselsgodtgørelse	1.976	3.972	5	2
Kurser	5.364	5.107	1	1
Forsikringer	8.504	8.854	9	9
Leje af lokaler	6.000	6.000	6	6
Hjemmeside	3.440	7.895	5	0
Gaver og blomster	2.424	1.517	2	2
Porto og gebyrer	9.687	9.155	16	16
Kontorartikler/tryksager	6.574	2.657	6	6
Kontorinventar	4.958	0	0	0
EDB-udgifter	14.428	15.003	11	11
Telefon/internetomkostninger	1.850	1.800	2	2
Kontingenter, faglitteratur og licenser	8.459	7.785	10	10
Revisorhonorar	29.500	25.500	15	15
Revisorhonorar, reg. tidl. år	3.511	0	0	0
Møder og generalforsamling	7.027	8.717	11	8
Diverse	0	0	2	3
Tab debitorer	0	0	2	2
	163.702	153.962	150	141
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitut	477	394	0	0
Udbytte værdipapirer	26.643	25.002	20	23
Kursreguleringer værdipapirer	0	21.660	4	4
	27.120	47.056	24	27
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	12	74	0	0
Kursreguleringer værdipapirer	30.999	0	0	0
	31.011	74	0	0

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015	2016
			t/kr.	t/kr.
7 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	302.459	302.459		
Årets tilgang	0	65.768		
Anvendt henlæggelser	0	-65.768		
Anskaffelsessum ultimo	302.459	302.459		
Akkum. af- og nedskr. primo	210.923	203.362		
Årets afskrivninger	7.561	7.561		
Akk. af- og nedskr. ultimo	218.484	210.923		
Bogført værdi ultimo	83.975	91.536		
8 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	37.332	37.332		
Årets tilgang	0	0		
Anskaffelsessum ultimo	37.332	37.332		
Akkum. af- og nedskr. primo	12.261	5.594		
Årets afskrivninger	6.667	6.667		
Akk. af- og nedskr. ultimo	18.928	12.261		
Bogført værdi ultimo	18.404	25.071		
9 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	1.671.656	1.671.656		
Årets tilgang	161.649	54.564		
Anvendt henlæggelser	0	-54.564		
Anskaffelsessum ultimo	1.833.305	1.671.656		
Akkum. af- og nedskr. primo	909.354	838.504		
Årets afskrivninger	70.850	70.850		
Akk. af- og nedskr. ultimo	980.204	909.354		
Bogført værdi ultimo	853.101	762.302		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015	2016
			t/kr.	t/kr.
10 Værdipapirer				
Lollands Bank	2.210	2.262		
Virksomhedsobligationer	279.968	301.530		
Lange Danske Obligationer	256.268	265.653		
	538.446	569.445		
11 Likvide beholdninger				
Lollands Bank, aktionærkonto	147.234	133.894		
Lollands Bank, driftskonto	11.974	7.771		
	159.208	141.665		
12 Egenkapital				
Egenkapital primo	1.173.744	1.173.744		
Overført til overdækning	-1.173.744	0		
	0	1.173.744		
13 Overført resultat				
Overført resultat tidligere år	-134.492	-146.065		
Overført årets resultat	0	11.573		
Overført til overdækning	134.492	0		
	0	-134.492		
14 Henlæggelse til net og værk				
Henlæggelse tidligere år	436.350	494.682		
Årets forbrug af henlæggelser	0	-120.332		
Årets henlæggelse	0	62.000		
Overført til overdækning	-436.350	0		
	0	436.350		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015	2016
			t/kr.	t/kr.
15 Overdækning				
Overdækning primo	0	0		
Overført fra egenkapitalen	1.173.744	0		
Overført fra overført resultat	-134.492	0		
Overført fra henlæggelse	436.350	0		
Årets overdækning jf. note 1	26.540	0		
	1.502.142	0		
Heraf kortfristet del	0	0		
Heraf langfristet del	1.502.142	0		