

**Andelsselskabet
Bakkebølle Strand Vandværk
4760 Vordingborg**

Årsrapport 2016

Driftsbudget for årene 2016 og 2017

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den / 2017

Dirigent

7084/ph/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for året 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Noter	13-16

Stamoplysninger

Vandværk	Andelselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Bakkebølle Strand Vandværk 35 66 29 52 Vordingborg 1. januar til 31. december 2016
Bestyrelse	Marianne Andersen Peder Lundgaard Grete Fagerberg Bent Jensen Franz Ifanger	
Kasserer	Peder Lundgaard	
Revision	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 2016 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 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 2016.

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 6. marts 2017

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 6. marts 2017



Malte Olsen
Kritisk revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk:

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Bakkebølle Strand Vandværk for regnskabsåret 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

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 selskabet 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Takstblad for året 2016 er indsendt til kommunen til godkendelse, men godkendelse er endnu ikke givet.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, 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. 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 andelselskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Vordingborg, den 6. marts 2017

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 rentekomkostninger 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%

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 2016

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016 t/kr.</u>	<u>2017 t/kr.</u>
2 Nettoomsætning	349.034	417.479	412	460
3 Produktionsomkostninger	-129.154	-173.737	-224	-230
	219.880	243.742	188	230
Bruttoresultat				
4 Distributionsomkostninger	-102.859	-76.149	-74	-74
5 Administrationsomkostninger	-137.592	-163.702	-141	-171
	-20.571	3.891	-27	-15
Resultat før finansielle poster				
6 Finansielle indtægter	20.571	27.120	27	15
7 Finansielle omkostninger	0	-31.011	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8	76.414	83.975
9	11.737	18.404
10	829.703	853.101
	<u>917.854</u>	<u>955.480</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	955.480
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	12.541	2.020
	10.959	0
	11.964	0
	<u>35.464</u>	<u>2.020</u>
11	540.349	538.446
12	247.166	159.208
	<u>822.979</u>	<u>699.674</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	699.674
	<u>1.740.833</u>	<u>1.655.154</u>
	AKTIVER I ALT	1.655.154
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
13	1.479.335	1.502.142
	<u>1.479.335</u>	<u>1.502.142</u>
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.502.142
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	135.000	0
	16.562	47.281
	50.256	53.034
	15.746	14.759
	15.000	29.500
	28.934	8.438
	<u>261.498</u>	<u>153.012</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	153.012
	<u>1.740.833</u>	<u>1.655.154</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.655.154
	<u>1.740.833</u>	<u>1.655.154</u>
	PASSIVER I ALT	1.655.154

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2016	2015	2016	2017
			t/kr.	t/kr.
1 Supplerende oplysninger til årsregnskabet				
Vandværket har indsendt takstblad til Vordingborg Kommune. Det har ikke været muligt af få en godkendelse fra kommunen inden revision af årsrapporten.				
2 Nettoomsætning				
Fast afgift	284.075	240.725	284	284
Kubikmeterafgift	84.964	84.416	85	87
Målerleje	79.608	79.696	79	79
Rykker- og genåbningsgebyrer	2.950	6.125	7	6
Grundvandsgebyrer	0	21.886	0	0
Vederlag for aflæsningslister	8.767	9.321	8	9
Andre indtægter	863	1.850	0	0
Overdækning	-112.193	-26.540	-51	-5
	349.034	417.479	412	460
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	5.550	39.819	10	15
Vedligeholdelse, installationer og inventar	46.275	34.758	61	58
Vedligeholdelse, boringer	0	11.104	5	5
Edb-udgifter og overvågning	6.766	5.814	6	8
Småanskaffelser	0	922	1	2
El-udgift	17.926	23.050	25	25
Afsat el-udgift tidligere år	0	-10.000	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	5.633	12.081	15	15
Vandforbrug, værk	2.395	4.132	5	5
Grønne afgifter og vandtab	1.296	0	5	5
Vandaflædningsafgift og renovation	9.509	20.229	20	12
Opsyn og pasning af værk	19.576	17.600	19	19
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	1	5
Andre udgifter værk	0	0	0	5
Afskrivninger, bygninger	7.561	7.561	44	44
Afskrivninger, inventar og installationer	6.667	6.667	7	7
	129.154	173.737	224	230

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2016	2015	2016	2017
			t/kr.	t/kr.
4 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	23.462	5.299	40	40
Afskrivninger, ledningsnet	79.397	70.850	34	34
	102.859	76.149	74	74
5 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	25.000	25.000	25	25
Honorar til kasserer	25.000	25.000	25	25
Kørselsgodtgørelse	2.132	1.976	2	5
Kurser	0	5.364	1	6
Forsikringer	4.004	8.504	9	5
Leje af lokaler	0	6.000	6	0
Hjemmeside	343	3.440	0	0
Gaver og blomster	2.964	2.424	2	3
Porto og gebyrer	9.140	9.687	16	9
Kontorartikler/tryksager	3.092	6.574	6	6
Kontorinventar	2.620	4.958	0	5
EDB-udgifter	11.412	14.428	11	21
Telefon/internetomkostninger	656	1.850	2	2
Kontingenter, faglitteratur og licenser	8.971	8.459	10	10
Revisorhonorar	30.000	29.500	15	30
Revisorhonorar, tidl. år	5.586	3.511	0	0
Revisorhonorar, rådgivning	0	0	0	6
Møder og generalforsamling	6.640	7.027	8	9
Diverse	0	0	3	2
Tab debitorer	32	0	2	2
	137.592	163.702	141	171
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitut	335	477	0	0
Udbytte værdipapirer	18.333	26.643	23	10
Kursreguleringer værdipapirer	1.903	0	4	5
	20.571	27.120	27	15

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2016	2015	2016	2017
			t/kr.	t/kr.
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	0	12	0	0
Kursreguleringer værdipapirer	0	30.999	0	0
	0	31.011	0	0
8 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	302.459	302.459		
Anskaffelsessum ultimo	302.459	302.459		
Akkum. af- og nedskr. primo	218.484	210.923		
Årets afskrivninger	7.561	7.561		
Akk. af- og nedskr. ultimo	226.045	218.484		
Bogført værdi ultimo	76.414	83.975		
9 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	37.332	37.332		
Anskaffelsessum ultimo	37.332	37.332		
Akkum. af- og nedskr. primo	18.928	12.261		
Årets afskrivninger	6.667	6.667		
Akk. af- og nedskr. ultimo	25.595	18.928		
Bogført værdi ultimo	11.737	18.404		
10 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	1.833.305	1.671.656		
Årets tilgang	55.999	161.649		
Anskaffelsessum ultimo	1.889.304	1.833.305		
Akkum. af- og nedskr. primo	980.204	909.354		
Årets afskrivninger	79.397	70.850		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.059.601	980.204		
Bogført værdi ultimo	829.703	853.101		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2016	2015	2016	2017
			t/kr.	t/kr.
11 Værdipapirer				
Aktier Lollands Bank	3.887	2.210		
Virksomhedsobligationer	278.760	279.968		
Lange Danske Obligationer	257.702	256.268		
	540.349	538.446		
12 Likvide beholdninger				
Lollands Bank, aktionærkonto	247.166	147.234		
Lollands Bank, driftskonto	0	11.974		
	247.166	159.208		
13 Overdækning				
Overdækning primo	1.502.142	0		
Overført fra egenkapitalen	0	1.173.744		
Overført fra overført resultat	0	-134.492		
Overført fra henlæggelse	0	436.350		
Årets overdækning jf. note 1	112.193	26.540		
	1.614.335	1.502.142		
Heraf kortfristet del	135.000	0		
Heraf langfristet del	1.479.335	1.502.142		