

**Andelsselskabet
Bakkebølle Strand Vandværk
4760 Vordingborg**

**Årsrapport 2017
Driftsbudget for årene 2017 og 2018**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den / 2018

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 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12
Noter	13-16

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Bakkebølle Strand Vandværk 35 66 29 52 Vordingborg 1. januar til 31. december 2017
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 2017 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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 2017.

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 5. februar 2018

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 5. februar 2018



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 2017, 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 2017 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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.

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 5. februar 2018

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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%

Tilgodehavender:

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2017

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u> t/kr.	<u>2018</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	344.905	349.034	460	440
2 Produktionsomkostninger	-109.772	-125.661	-230	-166
	235.133	223.373	230	274
3 Distributionsomkostninger	-98.971	-102.859	-74	-125
4 Administrationsomkostninger	-149.458	-141.085	-171	-161
	-13.296	-20.571	-15	-12
5 Finansielle indtægter	13.687	20.571	15	12
6 Finansielle omkostninger	-391	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7	101.518	76.414
8	4.271	11.737
9	827.877	829.703
	933.666	917.854
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	917.854
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	0	12.541
	0	10.959
	0	11.964
	0	35.464
10	540.960	540.349
11	347.251	247.166
	888.211	822.979
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	822.979
	1.821.877	1.740.833
	AKTIVER I ALT	1.740.833
 Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12	1.543.457	1.479.335
	1.543.457	1.479.335
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.479.335
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
	180.000	135.000
	9.337	16.562
	38.181	50.256
	8.423	15.746
	9.410	0
	15.300	15.000
	17.769	28.934
	278.420	261.498
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	261.498
	1.821.877	1.740.833
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.740.833
	1.821.877	1.740.833
	PASSIVER I ALT	1.740.833

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2017	2016	2017	2018
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	283.722	284.075	284	365
Kubikmeterafgift	74.709	84.964	87	87
Målerleje	79.500	79.608	79	0
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	6.000	2.950	6	2
Vederlag for aflæsningslister	10.096	8.767	9	9
Andre indtægter	0	863	0	2
Overdækning	-109.122	-112.193	-5	-26
	344.905	349.034	460	440
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	7.703	5.550	15	15
Vedligeholdelse, installationer og inventar	20.049	46.275	58	35
Vedligeholdelse, boringer	0	0	5	10
Edb-udgifter og overvågning	4.066	3.273	8	8
Småanskaffelser	0	0	2	3
El-udgift	14.359	17.926	25	20
Vandanalyser og boringskontrol	9.806	5.633	15	8
Vandforbrug, værk	3.236	2.395	5	5
Vandtab/indtægt	-2.011	1.296	5	5
Vandafledningsafgift og renovation	13.946	9.509	12	12
Opsyn og pasning af værk	19.576	19.576	19	20
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	5	5
Andre udgifter værk	0	0	5	5
Arbejdstøj	3.531	0	0	0
Afskrivninger, bygninger	8.045	7.561	44	8
Afskrivninger, inventar og installationer	7.466	6.667	7	7
	109.772	125.661	230	166

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2017	2016	2017	2018
			t/kr.	t/kr.
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	18.845	23.462	40	40
Afskrivninger, ledningsnet	80.126	79.397	34	85
	98.971	102.859	74	125
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	20.000	25.000	25	20
Honorar til kasserer	20.000	25.000	25	20
Kørselsgodtgørelse	3.576	2.132	5	7
Kurser	0	0	6	6
Forsikringer	4.099	4.004	5	5
SMS service og hjemmeside	3.453	3.836	0	1
Gaver og blomster	5.462	2.964	3	7
Porto og gebyrer	8.269	9.140	9	10
Kontorartikler/tryksager	5.734	3.092	6	5
Kontorinventar	4.454	2.620	5	2
EDB-udgifter	12.683	11.412	21	12
Telefon/internetomkostninger	5.781	656	2	11
Telefongodtgørelse	9.400	0	0	0
Kontingenter, faglitteratur og licenser	8.902	8.971	10	10
Revisorhonorar	31.461	30.000	30	32
Revisorhonorar, tidl. år	0	5.586	0	0
Revisorhonorar, rådgivning	0	0	6	0
Møder og generalforsamling	5.923	6.640	9	9
Diverse	0	0	2	2
Tab debitorer	261	32	2	2
	149.458	141.085	171	161
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitut	226	335	0	0
Udbytte værdipapirer	12.850	18.333	10	10
Kursreguleringer værdipapirer	611	1.903	5	2
	13.687	20.571	15	12

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2017	2016	2017	2018
			t/kr.	t/kr.
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, skat	391	0	0	0
	391	0	0	0
7 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	302.459	302.459		
Årets tilgang	33.149	0		
Anskaffelsessum ultimo	335.608	302.459		
Akkum. af- og nedskr. primo	226.045	218.484		
Årets afskrivninger	8.045	7.561		
Akk. af- og nedskr. ultimo	234.090	226.045		
Bogført værdi ultimo	101.518	76.414		
8 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	37.332	37.332		
Anskaffelsessum ultimo	37.332	37.332		
Akkum. af- og nedskr. primo	25.595	18.928		
Årets afskrivninger	7.466	6.667		
Akk. af- og nedskr. ultimo	33.061	25.595		
Bogført værdi ultimo	4.271	11.737		
9 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	1.889.304	1.833.305		
Årets tilgang	78.300	55.999		
Anskaffelsessum ultimo	1.967.604	1.889.304		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.059.601	980.204		
Årets afskrivninger	80.126	79.397		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.139.727	1.059.601		
Bogført værdi ultimo	827.877	829.703		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2017	2016	2017	2018
			t/kr.	t/kr.
10 Værdipapirer				
Aktier Lollands Bank	4.440	3.887		
Virksomhedsobligationer	276.863	278.760		
Lange Danske Obligationer	259.657	257.702		
	540.960	540.349		
11 Likvide beholdninger				
Lollands Bank, aktionærkonto	347.251	247.166		
	347.251	247.166		
12 Overdækning				
Overdækning primo	1.614.335	1.502.142		
Årets overdækning jf. note 1	109.122	112.193		
	1.723.457	1.614.335		
Heraf kortfristet del	180.000	135.000		
Heraf langfristet del	1.543.457	1.479.335		