

**Andelsselskabet
Bakkebølle Strand Vandværk
4760 Vordingborg**

**Årsrapport 2018
Driftsbudget for årene 2018 og 2019**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling den 15/6 2019

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 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Noter	13-16

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Bakkebølle Strand Vandværk 35 66 29 52 Vordingborg 1. januar til 31. december 2018
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 2018 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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 2018.

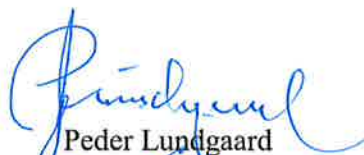
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 18. januar 2019

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 18. januar 2019



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 2018, 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 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 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 andelsselskabets 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 18. januar 2019

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 nominel 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 2018

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2018	2017	2018 t/kr.	2019 t/kr.
1 Nettoomsætning	508.737	344.905	440	521
2 Produktionsomkostninger	-212.383	-109.772	-166	-260
	296.354	235.133	274	261
Bruttoresultat	296.354	235.133	274	261
3 Distributionsomkostninger	-142.639	-98.971	-125	-100
4 Administrationsomkostninger	-151.919	-149.458	-161	-171
	1.796	-13.296	-12	-10
Resultat før finansielle poster	1.796	-13.296	-12	-10
5 Finansielle indtægter	11.488	13.687	12	10
6 Finansielle omkostninger	-13.284	-391	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7	92.299	101.518
8	0	4.271
9	883.431	827.877
	975.730	933.666
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	933.666
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	22.571	0
	12.439	0
	23.783	0
	58.793	0
10	527.675	540.960
11	304.111	347.251
	890.579	888.211
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	888.211
	AKTIVER I ALT	1.821.877
	1.866.309	1.821.877
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12	1.517.675	1.543.457
	1.517.675	1.543.457
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.543.457
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	160.000	180.000
	91.982	9.337
	58.521	38.181
	22.531	8.423
	0	9.410
	15.600	15.300
	0	17.769
	348.634	278.420
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	278.420
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.821.877
	1.866.309	1.821.877
	PASSIVER I ALT	1.821.877
	1.866.309	1.821.877

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2018	2017	2018	2019
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	364.371	283.722	365	365
Kubikmeterafgift	81.608	74.709	87	87
Målerleje	0	79.500	0	0
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	7.025	6.000	2	3
Vederlag for aflæsningslister	9.951	10.096	9	10
Andre indtægter	0	0	2	0
Under/overdækning	45.782	-109.122	-26	56
	508.737	344.905	440	521
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	1.844	7.703	15	15
Vedligeholdelse, installationer og inventar	107.917	20.049	35	35
Vedligeholdelse, boringer	0	0	10	10
Vedligeholdelse, ledninger	12.853	0	0	0
Edb-udgifter og overvågning	4.743	4.066	8	8
Småanskaffelser	0	0	3	4
El-udgift	17.292	14.359	20	16
Vandanalyser og boringskontrol	18.009	9.806	8	10
Vandforbrug, værk	1.580	3.236	5	3
Vandtab/indtægt	7.064	-2.011	5	2
Vandafledningsafgift og renovation	7.355	13.946	12	12
Vandafledningsafgift og renovation, tidl. år	-5.789	0	0	0
Opsyn og pasning af værk	26.025	19.576	20	20
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	5	100
Andre udgifter værk	0	0	5	5
Arbejdstøj	0	3.531	0	4
Afskrivninger, bygninger	9.219	8.045	8	8
Afskrivninger, inventar og installationer	4.271	7.466	7	8
	212.383	109.772	166	260

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2018	2017	2018	2019
			t/kr.	t/kr.
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	52.103	18.845	40	20
Vedligeholdelse, vandmålere	5.292	0	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	85.244	80.126	85	80
	142.639	98.971	125	100
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	20.000	20.000	20	20
Honorar til kasserer	20.000	20.000	20	20
Kørselsgodtgørelse	8.908	3.576	7	7
Kurser	0	0	6	5
Forsikringer	4.265	4.099	5	4
SMS service og hjemmeside	2.612	3.453	1	4
Gaver og blomster	5.472	5.462	7	5
Porto og gebyrer	7.128	8.269	10	8
Kontorartikler/tryksager	1.464	5.734	5	6
Kontorinventar	5.557	4.454	2	3
EDB-udgifter	17.210	12.683	12	15
Telefon/internetomkostninger	1.976	5.781	11	10
Telefongodtgørelse	9.400	9.400	0	10
Kontingenter, faglitteratur og licenser	9.607	8.902	10	9
Revisorhonorar	32.300	31.461	32	32
Møder og generalforsamling	6.020	5.923	9	9
Diverse	0	0	2	2
Tab debitorer	0	261	2	2
	151.919	149.458	161	171
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitut	7	226	0	0
Udbytte værdipapirer	11.481	12.850	10	10
Kursreguleringer værdipapirer	0	611	2	0
	11.488	13.687	12	10

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2018	2017	2018	2019
			t/kr.	t/kr.
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, skat	0	391	0	0
Kursreguleringer værdipapirer	13.284	0	0	0
	13.284	391	0	0
7 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	335.608	302.459		
Årets tilgang	0	33.149		
Anskaffelsessum ultimo	335.608	335.608		
Akkum. af- og nedskr. primo	234.090	226.045		
Årets afskrivninger	9.219	8.045		
Akk. af- og nedskr. ultimo	243.309	234.090		
Bogført værdi ultimo	92.299	101.518		
8 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	37.332	37.332		
Anskaffelsessum ultimo	37.332	37.332		
Akkum. af- og nedskr. primo	33.061	25.595		
Årets afskrivninger	4.271	7.466		
Akk. af- og nedskr. ultimo	37.332	33.061		
Bogført værdi ultimo	0	4.271		
9 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	1.967.604	1.889.304		
Årets tilgang	140.798	78.300		
Anskaffelsessum ultimo	2.108.402	1.967.604		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.139.727	1.059.601		
Årets afskrivninger	85.244	80.126		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.224.971	1.139.727		
Bogført værdi ultimo	883.431	827.877		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2018	2017	2018	2019
			t/kr.	t/kr.
10 Værdipapirer				
Aktier Lollands Bank	4.121	4.440		
Virksomhedsobligationer	265.305	276.863		
Lange Danske Obligationer	258.249	259.657		
	527.675	540.960		
11 Likvide beholdninger				
Lollands Bank, aktionærkonto	304.111	347.251		
	304.111	347.251		
12 Overdækning				
Overdækning primo	1.723.457	1.614.335		
Årets overdækning jf. note 1	-45.782	109.122		
	1.677.675	1.723.457		
Heraf kortfristet del	160.000	180.000		
Heraf langfristet del	1.517.675	1.543.457		