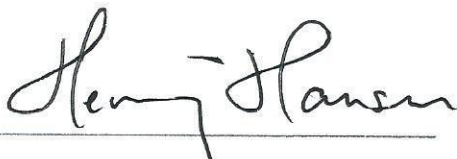


Årsrapport for 2015

Svinø Strands Vandværk A.m.b.A.

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/6 2016

Dirigent



Stamoplysninger

Bestyrelsen

Formand: Vibeke Zanccho Andersen, Hørsholm Park 6, 1. tv., 2970 Hørsholm (Tlf. 20 45 34 03)

Kasserer: Thorben Munck, H.C. Andersens Vej 51A, 3. Lejl. 8, 4700 Næstved (Tlf. 21 44 50 18)

Sekretær: Rigmor Christensen, Halfdan Rasmussens Vej 24, 4700 Næstved (Tlf. 55 70 05 44 / 60 52 05 18)

Bestyrelsesmedlem: Eiko Steinhauer, Henning Matzens Vej 5B, 4.th., 2000 Frederiksberg

Revision (extern revisor)

Revisionsfirmaet G. Kjærgård Larsen

Søndergade 9

4690 Haslev

gkl@gklrevision.dk

Tlf. 56 31 19 99

Revision (intern revisor)

Grethe Bæk

Janni Bestle

Svinø Strands Vandværk A.m.b.A.

c/o Thorben Munck

Rævehøjvej 30

Svinø Strand

4750 Lundby

ssv@post.tele.dk

CVR: 32 59 25 03

Tlf. 21 44 50 18

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Svinø Strands Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinø Strand, den 18/6 2016

Bestyrelsen:



Formand



Kasserer



Sekretær



Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Svinø Strands Vandværk A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Svinø Strands Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision.

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revision 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedr. forståelse af revisionen

Revisionen har ikke omfattet de i årsregnskabet indeholdte budgetter, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Haslev den 30. april 2016

REVISIONSFIRMAET G. KJÆRGÅRD LARSEN


G. Kjærgård Larsen
Registreret revisor

Folkevalgte revisorers påtegning

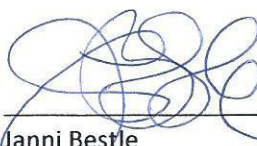
Som folkevalgte revisor for vandværkets navn har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver den økonomiske stilling samt resultat.

Svinø Strand, den 14/7 2016



Grethe Bæk
Folkevalgt revisor



Janni Bestle
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svinø Strands Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Nedestående opskrivninger og værdiansættelser er sket i.h.t. Danske Vandværkers værdiansættelses beregning.

	31.12.2014	Opskrivning	01.01.2015
Grunde og bygninger	96.000	989.823	1.085.823
Boringer	0	131.424	131.424
Maskinanlæg	0	398.626	398.626
Ledningsnet	389.760	2.020.078	2.409.838
I alt	485.760	3.539.951	4.025.711

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. 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 i.h.t. Danske Vandværkers beregningsmetode til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

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

Bygninger	2%	50 år
Boringer	2%	50 år
Maskinanlæg	7%	14 år
Ledningsnet	2%	50 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital er udtryk for vandværkets aktuelle værdi. Denne reguleres iht. Årets resultat efter afskrivninger og reguleringer.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	Realiseret 2015 kr.	Realiseret 2014 t.kr.	Budget (ej reviderede) 2015 t.kr.	2016 t.kr.
Nettoomsætning	1	174.833	145	152	183
Produktionsomkostninger	2	-199.323	-233	-92	-177
Bruttoresultat		-24.490	-88	59	7
Distributionsomkostninger	3	-88.115	-7	-12	-97
Administrationsomkostninger	4	-55.515	-62	-59	-72
Resultat af primær drift		-168.120	-158	-11	-163
Andre driftsindtægter	5	3.270	5	4	6
Resultat før finansielle poster		-164.850	-154	-7	-157
Finansielle indtægter	6	6.099	12	7	6
Finansielle omkostninger	7	-7.075	0	0	0
Årets resultat		-165.827	-142	0	-151
<i>Her af årets afskrivninger</i>	2	<i>-68.630</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-69</i>
<i>Her af årets afskrivninger</i>	3	<i>-64.555</i>	<i>-24</i>	<i>0</i>	<i>-65</i>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Noter	2015 kr.	2014 t.kr.
Grunde og bygninger		1.058.772	96
Boringer		125.166	0
Maskinanlæg		363.305	0
Ledningsnet		2.345.284	390
Materielle anlægsaktiver	8	3.892.526	486
Anlægsaktiver i alt		3.892.526	486
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	194.028	63
Periodeafgrænsningsposter		-99.475	0
Tilgodehavender i alt		94.553	63
Værdipapirer	10	346.608	354
Likvide beholdninger	11	27.690	37
Omsætningsaktiver i alt		468.850	454
Aktiver i alt		4.361.377	940

Passiver	Noter	2015 kr.	2014 t.kr.
Overført resultat		4.292.591	918
Egenkapital i alt	12	4.292.591	918
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	68.786	21
Gældsforpligtelser i alt		68.786	21
Passiver		4.361.377	940

Noter til årsregnskabet for 2015

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Netto omsætning		
Grundtakst	58.875	59
Kapasitetstakst	41.250	41
Kubikmeterafgift	33.894	35
Salg Vandmåler m.v.	33.630	5
Rykker- og Flyttegebyr	7.225	6
Regulering vandafgift (staten)	-41	-1
Netto omsætning i alt	174.833	145
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk	74.636	109
Småanskaffelser	4.359	10
El til produktion	6.627	7
Vandanalyser og boringskontrol	9.775	60
Løn, driftspersonale	35.291	47
Kørselsgodtgørelse, driftspersonale	0	0
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	5	0
Afskrivning bygninger	27.051	0
Afskrivning boringer	6.258	0
Afskrivninger maskinanlæg	35.321	0
Produktionsomkostninger i alt	199.323	233
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og brønde	9.013	16
Vandmåler	14.548	-33
Afskrivninger ledningsnet	64.555	24
Distributionsomkostninger i alt	88.115	7
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse		
Skattefrie godtgørelser bestyrelsen	22.516	27
Kurser	200	6
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.429	3
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	3.280	0
Porto og gebyrer	1.171	1
Kontorartikler og telefon	2.223	3
IT, hjemmeside, server mv.	4.306	4
Licenser, faglitteratur og kontingenter	5.057	5
Regnskabsassistance	7.140	9
Revisor og anden rådgivning	2.800	3
Forsikringer	4.393	4
Administrationsomkostninger i alt	55.515	62

Noter til årsregnskabet for 2015

	2015 kr.	2014 t.kr.		
5 Andre driftsindtægter				
Måler aflæsningsgebyr	3.270	5		
Andre driftsindtægter i alt	3.270	5		
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0		
Kursgevinster værdipapirer	0	3		
Renteindtægter, obligationer	6.099	8		
Finansielle indtægter i alt	6.099	12		
7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	14	0		
Kurstab, værdipapirer	7.062	0		
Finansielle omkostninger i alt	7.075	0		
8 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Boringer	Maskinanlæg	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	96.000	0	0	487.200
Opskrivning primo	1.314.430	312.914	504.590	2.740.530
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.410.430	312.914	504.590	3.227.730
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0	97.440
Regulering primo	324.607	181.490	105.964	720.452
Årets afskrivninger	27.051	6.258	35.321	64.555
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	351.658	187.748	141.285	882.446
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.058.772	125.166	363.305	2.345.284

Noter til årsregnskabet for 2015

	2015 kr.	2014 t.kr.
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	194.028	63
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	194.028	63
10 Værdipapirer		
286 stk. Bankinvest Virksomhedsobligationer	23.209	25
3.396 stk. Bankinvest DK obligationer	307.338	313
262 stk. Bankinvest Højrentelände	16.061	16
	346.608	354
11 Likvide beholdinger		
Sydbank 6060-1116878	849	12
Sydbank 6060-4687404	26.841	25
Likvide beholdinger	27.690	37
12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	918.468	1.060
Regulering anlægsaktiver primo	3.539.951	0
Årets resultat	-165.827	-142
Egenkapital 31. december	4.292.591	918
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	24.438	-15
Afgift af ledningsført vand	24.638	24
Skyldige lønudgifter	7.041	5
Øvrige kreditorer	12.668	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	68.786	21