

**Andelsselskabet Sømarkens Vandværk**

CVR-nr. 15 14 51 10

**Årsregnskab 2016**



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066  
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk  
CVR: DK-37 85 84 98  
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 2016 .....	7
Balance pr. 31/12 2016 .....	8 - 9

Selskabsoplysninger

Virksomheden: Andelselskabet Sømarkens Vandværk  
Strandvangen 1, Pedersker  
3720 Aakirkeby

CVR-nr.: 15 14 51 10

Bestyrelsen: Trygve Spanner Lund (formand)  
Anders Hjorth Jensen (kasserer)  
Andreas Ipsen (næstformand)  
Jens Jensen (sekretær)  
Kaj Jørgensen

Revision: Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Tornegade 4, 1. sal  
3700 Rønne

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 for Andelsselskabet Sømarkens Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som andelsselskabets art og aktiviteterne omfang medfører, samt andelsselskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pedersker, den. 10. april 2017

I bestyrelsen

---

Trygve Spanner Lund  
Formand

---

Anders Hjorth Jensen

---

Andreas Ipsen

---

Jens Jensen

---

Kaj Jørgensen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen for Andelsselskabet Sømarkens Vandværk:

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Sømarkens Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med andelsselskabets vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis.

### 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 andelsselskabet 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med andelsselskabets vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 ledelsen 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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.

Rønne, den 20. april 2017

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98



Henrik Westh Thorsen  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er i henhold til § 4 ikke omfattet årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som andelsselskabets art og aktiviteterernes omfang medfører, samt andelsselskabets vedtægter.

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Resultatopgørelsen

Indtægterne omfatter de opkrævede betalinger for leveret vand med fradrag af de offentlige afgifter på vandet. Reguleringer til opkrævede beløb på baggrund af årsaflysning medtages på opkrævningstidspunktet.

Udgifterne omfatter omkostninger til løn, vedligeholdelse, administration m.v..

Renteindtægter og -udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Balancen

Materielle anlægsaktiver består af vandværk, pumper, borrhø, brønde m.v.

Anlægget opføres til kostpriser med fradrag af tilslutningsafgifter m.m.. Der foretages ikke afskrivninger på anlægget. Nedrivning af gammelt anlæg m.v. føres direkte over egenkapitalen.

Værdipapirer optages til anskaffelsesværdi. Realiserede kursavancer og -tab anføres i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsposter optages til nominel værdi.

Det årlige overskud, som måtte fremkomme efter henlæggelser til dispositionsfonden overføres til kapitalkontoen. Overskud kan ikke udbetales til medlemmerne.

Resultatopgørelse for året 2016

		<u>2015</u>
Indgået vandafgift .....	990.239	844.241
Indtægter ved reparation af ledningsnet og andre indtægter .....	20.065	7.152
Finansieringsindtægter .....	13.642	20.406
	<u>1.023.946</u>	<u>871.799</u>
 - Driftsomkostninger:		
Lønninger m.v. ....	375.976	(372.855)
Øvrige omkostninger .....	163.534	(180.623)
El .....	31.666	(31.109)
Forsikringer .....	11.065	(1.286)
Vedligeholdelse .....	97.761	(66.583)
	<u>(680.002)</u>	<u>(66.583)</u>
	343.944	219.343
Finansieringsudgifter .....	(3.453)	0
Årets resultat .....	<u>340.491</u>	<u>219.343</u>
 <u>Resultatdisponering:</u>		
Henlagt til dispositionsfond .....	300.000	200.000
Overskud overført til kapitalkonto .....	40.491	19.343
	<u>340.491</u>	<u>219.343</u>

## Balance pr. 31. december 2016

## Aktiver

		<u>31/12-15</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
Anlægget:		
(Kontant ejendomsværdi kr. 190.400, heraf grundværdi kr. 88.500)		
Saldo pr. 1. januar 2016 .....	3.488.181	3.399.307
- Nedrivning gammelt anlæg m.v.....	(1.267.735)	0
+ Anlægsudgifter .....	<u>3.110.320</u>	95.274
	5.330.766	
- Tilslutningsafgifter, ledningsbidrag .....	<u>(12.800)</u>	<u>(6.400)</u>
	<u>5.317.966</u>	<u>3.488.181</u>
	<u>5.317.966</u>	<u>3.488.181</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>		
Aktier NORDEA 419 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2016 kr. 32.954) .....	9.063	9.063
Nordea Invest Mellemlange Obligationer nom. 1.711 til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2016 kr. 288.577) .....	298.848	298.848
Nordea Invest Virksomhedsobligationer 902 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2016 kr. 102.738) .....	68.489	68.489
Nordea Invest Højrentelände nom. 597 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2016 kr. 74.147) .....	61.431	61.431
Nordea Invest Virksomhedsobligationer nom. 685 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2016 kr. 66.308) .....	<u>94.430</u>	<u>94.429</u>
	<u>532.261</u>	<u>532.260</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>		
Diverse tilgodehavender .....	516.901	7.577
Periodeafgrænsningsposter .....	8.352	0
Likvide beholdninger i Nordea .....	107.875	94.233
Likvide beholdninger i Danske Bank .....	<u>483.013</u>	<u>769.195</u>
	<u>1.116.141</u>	<u>871.005</u>
Aktiver i alt .....	<u>6.966.368</u>	<u>4.891.446</u>

Balance pr. 31. december 2016Passiver

		<u>31/12-15</u>
<u>Egenkapital:</u>		
Egenkapital:		
Dispositionsfond:		
Saldo pr. 1. januar 2016 .....	4.308.000	4.108.000
- Nedrivning gammelt anlæg .....	(1.267.735)	0
+ Henlagt ifølge resultatopgørelsen .....	300.000	200.000
	<u>3.340.265</u>	<u>4.308.000</u>
Kapitalkonto:		
Saldo pr. 1. januar 2016 .....	528.967	509.624
+ Overført fra resultatopgørelsen .....	40.491	19.343
	<u>569.458</u>	<u>528.967</u>
Egenkapital i alt .....	<u>3.909.723</u>	<u>4.836.967</u>
 <u>Langfristet gæld:</u>		
Kommunekredit .....	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
 <u>Kortfristet gæld:</u>		
Feriepengeforpligtelse overfor funktionærer .....	44.600	43.750
Skyldige omkostninger .....	12.045	10.729
	<u>56.645</u>	<u>54.479</u>
Gæld i alt .....	<u>3.056.645</u>	<u>54.479</u>
Passiver i alt .....	<u>6.966.368</u>	<u>4.891.446</u>