

**Andelsselskabet Sømarkens Vandværk**

CVR-nr. 15 14 51 10

**Årsregnskab 2018**



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 2018 .....	7
Balance pr. 31/12 2018 .....	8 - 9

Selskabsoplysninger

Virksomheden: Andelsselskabet Sømarkens Vandværk  
Strandvangen 1, Pedersker  
3720 Aakirkeby

CVR-nr.: 15 14 51 10

Bestyrelsen: Trygve Spanner Lund (formand)  
Anders Hjorth Jensen (kasserer)  
Jens Jensen (sekretær)  
Ole Folkmann  
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 2018 til 31. december 2018 for Andelselskabet Sømarkens Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som andelselskabets art og aktiviteterens omfang medfører, samt andelselskabets 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. marts 2019

I bestyrelsen

---

Trygve Spanner Lund  
Formand

---

Anders Hjorth Jensen

---

Ole Folkmann

---

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 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 andelselskabets 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 andelselskabet 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 10. marts 2019

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98

Henrik Westh Thorsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr.: 33232

### 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 andelselskabets art og aktiviteterernes omfang medfører, samt andelselskabets vedtægter.

### Ændring af anvendt regnskabspraksis

I tidligere regnskabsår er reguleringer til opkrævede beløb på baggrund af årsaflysninger medtaget på opkrævningstidspunktet, hvilket vil sige i det efterfølgende år. Det er ledelsens vurdering, at regnskabet vil give et mere retvisende billede, hvis periodens indtægter afspejler det i perioden leverede forbrug og der i balancen optages et tilgodehavende eller en skyldig tilbagebetaling hos forbrugerne for årets mer- eller mindreforbrug i forhold til de opkrævede acotobetalinger. Den beløbsmæssige akkumulerede effekt af ændringen er indregnet på egenkapitalen og sammenligningstallene er tilpasset. Den ændrede regnskabspraksis har forøget årets resultat med kr. 44.043 (2017: kr. 20.651), balancesummen med kr. 93.155 (2017: kr. 54.237) samt egenkapitalen med kr. 51.383 (2017: kr. 7.340). Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret.

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, boringer, 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 2018

		<u>2017</u>
Indgået vandbidrag.....	1.002.848	983.484
Indtægter ved reparation af ledningsnet og andre indtægter .....	20.613	0
Finansieringsindtægter .....	14.126	16.577
	<u>1.037.587</u>	<u>1.000.061</u>
Lønninger m.v. ....	(376.871)	(375.619)
Øvrige omkostninger .....	(155.490)	(206.399)
Drift af bil .....	(35.785)	0
El .....	(29.726)	(46.528)
Forsikringer .....	(5.307)	(5.114)
Vedligeholdelse .....	(125.016)	(74.817)
Resultat før afskrivninger	309.392	291.584
Afskrivning varebil .....	(18.705)	0
Resultat før finansielle poster .....	290.687	291.584
Renteudgifter Kommunekredit .....	(31.069)	(40.732)
Garantiprovision BRK.....	(14.156)	(14.832)
Årets resultat .....	<u>245.462</u>	<u>236.020</u>
<u>Resultatdisponering:</u>		
Afdrag prioritetsgæld .....	136.252	134.753
Henlagt til dispositionsfond i øvrigt .....	63.748	65.247
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overskud overført til kapitalkonto .....	45.462	36.020
	<u>245.462</u>	<u>236.020</u>



## Balance pr. 31. december 2018

Aktiver31/12-17Materielle anlægsaktiver:

## Anlægget:

(Kontant ejendomsværdi kr. 677.200, heraf grundværdi kr. 437.200)

Saldo pr. 1. januar 2018 .....	5.862.206		5.317.966
+ Anlægsudgifter .....	<u>215.147</u>		550.640
	6.077.353		
- Tilslutningsafgifter, ledningsbidrag .....	<u>0</u>	6.077.353	(6.400)
Varevogn, anskaffelsessum .....	187.050		0
- Akkumuleret afskrivning .....	<u>(18.705)</u>	<u>168.345</u>	<u>0</u>
		<u>6.245.698</u>	<u>5.862.206</u>

Finansielle anlægsaktiver:

Aktier NORDEA 419 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2018

kr.22722,37) .....
 9.063 |  | 9.063 |

Nordea Invest Mellemlange Obligationer nom. 1.711 til købsværdi (kursværdi pr.

31. december 2018 kr. 284.145,77) .....
 298.848 |  | 298.848 |

Nordea Invest Virksomhedsobligationer 902 stk. til købsværdi (kursværdi pr.

31. december 2018 kr. 93.780,94) .....
 68.489 |  | 68.489 |

Nordea Invest Højrentelande nom. 597 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31.

december 2018 kr. 67.729,65) .....
 61.431 |  | 61.431 |

Nordea Invest Virksomhedsobligationer nom. 685 stk. til købsværdi (kursværdi

pr. 31. december 2018 kr. 61.650) .....
 94.430 |  | 94.430 |532.261  | 532.261 |Omsætningsaktiver:Tilgodehavende vandbidrag forbrugere .....
 93.115 |  | 54.237 |
Tilgodehavende moms og afgifter .....
 95.938 |  | 145.124 |
Likvide beholdninger i Nordea .....
 136.666 |  | 123.652 |
Likvide beholdninger i Danske Bank .....
 437.721 |  | 424.337 |763.440  | 747.350 |
Aktiver i alt .....
 7.541.399 |  | 7.141.817 |

## Balance pr. 31. december 2018

Passiver31/12-17Egenkapital:

## Egenkapital:

## Dispositionsfond:

Saldo primo .....	3.526.954	3.340.265
Rettelse anvendt regnskabspraksis .....	0	(13.311)
+ Afdrag prioritetsgæld .....	136.252	134.753
+ Henlagt ifølge resultatopgørelsen .....	63.748	65.247
	<u>3.726.954</u>	<u>3.526.954</u>

## Kapitalkonto:

Saldo primo .....	605.478	569.458
+ Overført fra resultatopgørelsen .....	45.462	36.020
	<u>650.940</u>	<u>605.478</u>

Egenkapital i alt .....	<u>4.377.894</u>	<u>4.132.432</u>
-------------------------	------------------	------------------

Langfristet gæld:

Kommunekredit .....	<u>2.728.995</u>	<u>2.865.247</u>
---------------------	------------------	------------------

Kortfristet gæld:

Skyldig vandbidrag forbrugere.....	41.733	46.897
Feriepengeforpligtelse overfor funktionærer .....	44.800	44.800
Skyldige omkostninger .....	347.977	52.441
	<u>434.510</u>	<u>144.138</u>

Gæld i alt .....	<u>3.163.505</u>	<u>3.009.385</u>
------------------	------------------	------------------

Passiver i alt .....	<u>7.541.399</u>	<u>7.141.817</u>
----------------------	------------------	------------------