



Dansk Center Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Kalundborgvej 4, 4281 Gørlev
Tlf. 58 85 60 44
CVR-nr. 94 43 14 68
Medlem af FSR-danske revisorer

Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 49 26 41 19

Årsrapport for 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2017

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 49 26 41 19

Hjemmeside: www.droesselbjergvand.dk

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Troels Lund, formand
Søren Skovager Jensen
Bjarne Thor Jensen
Arne Kristensen
Thomas Opdal

Pengeinstitut

Danske Bank, Slagelse

Revision

Dansk Center Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Kalundborgvej 4, 4281 Gørlev

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2016 for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Drøsselbjerg, den 21. april 2017
Bestyrelse:

Troels Lund
(formand)

Søren Skovager Jensen

Bjarne Thor Jensen

Arne Kristensen

Thomas Opdal

Som generalforsamlingsvalgt intern revisor har jeg gennemgået årsregnskabet for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a. og fundet dette i overensstemmelse med foreliggende bogføring og bilag.

Drøsselbjerg, den 21. april 2017

Søren Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. 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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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 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.

Gørlev, den 21. april 2017
Dansk Center Revision
CVR-nr. 94 43 14 68

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, medlem
af FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og vandværkets vedtægter.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til 10 år på produktionsanlæg og 10-20 år på distributionsanlæg.

Varebeholdninger

Varelager måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der foretages nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, som omfatter obligationer, måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

	Note	2016	2015 tkr.
Nettoomsætning	1	717.286	735
Driftsomkostninger	2	<u>-178.895</u>	<u>-276</u>
Bruttoresultat		538.391	459
Personaleomkostninger	3	-258.494	-265
Administrationsomkostninger	4	<u>-239.957</u>	<u>-209</u>
Resultat før afskrivninger		39.940	-15
Afskrivninger		<u>-132.744</u>	<u>-114</u>
Resultat af primær drift		-92.804	-129
Finansielle indtægter, netto	5	<u>14.228</u>	<u>19</u>
Årets resultat		<u><u>-78.576</u></u>	<u><u>-110</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra jubilæumsfond		-50.000	
Overført til næste år		<u>-28.576</u>	
		<u><u>-78.576</u></u>	

Balance 31. december

Aktiver	Note	2016	2015 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	9.867	10
Produktionsanlæg	7	225.000	279
Distributionsanlæg	8	1.474.744	1.051
Anlægsaktiver i alt		<u>1.709.611</u>	<u>1.340</u>
Omsætningsaktiver			
Beholdninger			
Varelager		27.943	26
Tilgodehavender			
Tilgodehavende årsafregning		9.451	0
Tilgodehavende moms		141.083	73
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand		12.125	0
Andre tilgodehavender		3.797	15
Periodeafgrænsningsposter		40.644	0
		<u>207.100</u>	<u>88</u>
Værdipapirer			
Obligationer	9	150.568	605
Likvide beholdninger		<u>198.876</u>	<u>322</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>584.487</u>	<u>1.041</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.294.098</u></u>	<u><u>2.381</u></u>

Balance 31. december

Passiver	Note	2016	2015 tkr.
Egenkapital			
Overført resultat	10	1.912.536	1.941
Andre reserver:			
Hensættelse til indsatsfond		290.562	291
Hensættelse til jubilæumsfond	11	0	50
Egenkapital i alt		<u>2.203.098</u>	<u>2.282</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige omkostninger		58.970	19
Skyldig årsafregning		0	16
Skyldig afgift af ledningsført vand		0	29
Skyldig A-skat og feriepenge		32.030	35
		<u>91.000</u>	<u>99</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>91.000</u>	<u>99</u>
Passiver i alt		<u><u>2.294.098</u></u>	<u><u>2.381</u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser:			
Ingen			

Noter

	2016	2015 tkr.
1 Nettoomsætning		
Opkrævet vandafgift	684.187	691
Gebyrindtægter	25.569	24
Salg af måleroplysninger mv	7.530	20
	<u>717.286</u>	<u>735</u>
 2 Driftsomkostninger vandværk		
Energiforbrug	24.527	25
Vandanalyser og teknisk bistand	22.253	32
Afgift af ledningsført vand	0	29
Småanskaffelser	5.528	3
Udstyr til måleraflæsning	24.230	0
Reparation og vedligeholdelse	96.960	182
Afgift til landvindingslaug	5.397	5
	<u>178.895</u>	<u>276</u>
 3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	90.444	86
Gage, kasserer	24.159	24
Fast løn, vandværkspasser	98.775	95
Overarbejde, vandværkspasser	24.213	34
Regulering, feriepengeforpligtelse	-2.389	0
	235.202	239
ATP mv	1.507	2
Kørselsgodtgørelse	17.985	20
Databehandling, lønregnskab	3.800	4
	<u>258.494</u>	<u>265</u>

Noter

	2016	2015 tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	2.402	5
Møder/sommerudflugt	26.571	30
Kursus	2.132	0
Kontorartikler og tryksager	15.383	14
Småanskaffelser, kontorinventar	8.418	29
EDB-omkostninger	8.109	15
Telefon, overvågningsalarm og internet	37.019	36
Porto og gebyrer	11.413	14
Revisorhonorar	18.900	17
Forsikringer og kontingenter	13.276	16
Servicekontrakter	38.467	33
Omkostninger, jubilæum	57.867	0
	<u>239.957</u>	<u>209</u>
5 Finansielle indtægter, netto		
Renteindtægter og kursgevinster	24.224	27
Amortisering, obligationer	-9.396	-8
	14.828	19
Renteomkostninger	-600	0
	<u>14.228</u>	<u>19</u>
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	<u>9.867</u>	<u>10</u>
7 Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	<u>540.000</u>	<u>540</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>540.000</u>	<u>540</u>
Afskrivninger, primo	261.000	207
Årets afskrivninger	<u>54.000</u>	<u>54</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>315.000</u>	<u>261</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>225.000</u>	<u>279</u>

Noter

		2016	2015 tkr.
8	Distributionsanlæg		
	Anskaffelsessum, primo	3.413.785	2.830
	Tilgang	<u>502.676</u>	<u>584</u>
	Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.916.461</u>	<u>3.414</u>
	Afskrivninger, primo	2.362.973	2.303
	Årets afskrivning	<u>78.744</u>	<u>60</u>
	Afskrivninger, ultimo	<u>2.441.717</u>	<u>2.363</u>
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>1.474.744</u></u>	<u><u>1.051</u></u>
9	Obligationer		
	Nominel værdi af obligationer	150.000	595
	Amortiseringstillæg	<u>568</u>	<u>10</u>
		<u><u>150.568</u></u>	<u><u>605</u></u>
10	Overført resultat		
	Overført resultat tidligere år	1.941.112	2.056
	Overført jf resultatdisponering	<u>-28.576</u>	<u>-115</u>
		<u><u>1.912.536</u></u>	<u><u>1.941</u></u>
11	Hensættelse til jubilæumsfond		
	Hensættelse, primo	50.000	45
	Årets hensættelse	0	5
	Overført jf resultatdisponering	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>50</u></u>