



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk
Stevnsvej 103 A, Strøby Egede
4600 Køge

(CVR-nr. 47 49 97 12)

Årsrapport for 2016

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2017

Dirigent

Galoche Allé 6 4600 Køge T: 56 64 05 00 F: 56 64 05 25 E: post@addere.dk W: addere.dk CVR: 34 58 99 92

Uafhængigt medlem af DFK International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning og generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Regnskab for 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Orientering om budget og overslag	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af vandværkets resultat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der er efter vores skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 15. februar 2017

Bestyrelse

Hans Grøn Sørensen
formand

Jens Karoli
næstformand

Georg Vad-Nielsen
sekretær

Børge Larsen

Henry Hansen

Nils Høj

Steffen Jakobsen

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Vi har stikprøvevis gennemgået, at vandværkets bogholderi er i overensstemmelse med forelagt dokumentation.

Strøby Egede, den 15. februar 2017

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Ole Sepstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 vandværket 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noterne. Vi har ikke foretaget revision eller gennemgang af budgettallene.

Den supplerende beretning "Orientering om budget og overslag" på side 16 i årsrapporten er ikke omfattet af vores revision. Vi har i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning gennemlæst den supplerende beretning med henblik på at identificere eventuelle væsentlige forhold heri, der er inkonsistente med oplysningerne i det reviderede årsregnskab.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejdet et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Køge, den 15. februar 2017

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Regnskabet for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret således at årsrapporten aflægges i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016.

Herved opgøres årets over- eller underdækning, som beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. Beløbet henholdsvis udgiftsføres eller indtægtsføres under nettoomsætning, og beløbet inkl. beløb fra tidligere år overføres til "Underdækning" under aktiver eller "Overdækning" under passiver.

Årets afskrivninger er fordelt på de funktionsfordelte omkostninger, hvor afskrivninger tidligere blev medregnet som særskilt post i resultatopgørelsen.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en reduktion af årets resultat i år på t.kr. 208 og reduktion af årets resultat sidste år på t.kr. 54. Egenkapitalen sidste år reduceres med t.kr. 12.541.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Opkrævede tilslutningsafgifter medregnes direkte under balanceposterne "Underdækning" henholdsvis "Overdækning".

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger	20-40 år
Opmåling af ledningsnet	20 år
Ledningsnet	40-60 år
Inventar og installationer	5-12 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 ned årets over- eller underdækning (se også afsnittet "Nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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").

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Budget 2016 t.kr.	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.
1 Nettoomsætning	2.783	2.569.423	2.575.612
2 Produktionsomkostninger	-1.408	-1.316.157	-1.356.749
Bruttoresultat	1.375	1.253.266	1.218.863
3 Distributionsomkostninger	-430	-466.310	-387.257
4 Administrationsomkostninger	-845	-858.620	-834.778
Årets resultat før finansielle poster	100	-71.664	-3.172
5 Finansielle indtægter	30	74.502	53.498
6 Finansielle omkostninger	0	-2.838	-50.326
ÅRETS RESULTAT	130	0	0

Balance pr. 31. december**AKTIVER**

<u>Note</u>	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.
7 Grunde og bygninger	4.734.953	3.472.753
8 Opmåling af ledningsnet	428.502	465.233
9 Ledningsnet	5.741.838	5.182.195
10 Inventar og installationer	560.017	587.941
Materielle anlægsaktiver i alt	11.465.310	9.708.122
ANLÆGSAKTIVER I ALT	11.465.310	9.708.122
11 Tilgodehavender vand- og tilslutningsafgift m.v.	182.973	22.692
12 Periodeafgrænsningsposter	18.096	0
Tilgodehavender i alt	201.069	22.692
13 Værdipapirer	2.066.752	0
14 Likvide beholdninger	1.970.678	4.604.129
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.238.499	4.626.821
AKTIVER I ALT	15.703.809	14.334.943

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Note</u>	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.
15 EGENKAPITAL I ALT	0	0
Overdækning	14.612.430	12.541.520
16 Langfristet gæld i alt	14.612.430	12.541.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.406	1.042.581
17 Anden gæld	815.973	750.842
Kortfristet gæld i alt	1.091.379	1.793.423
GÆLD I ALT	15.703.809	14.334.943
PASSIVER I ALT	15.703.809	14.334.943

Noter

<u>Note</u>	Budget 2016 t.kr.	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.
1 Nettoomsætning			
Vand	2.680	2.619.371	2.529.695
Andre indtægter	103	165.304	99.751
Overdækning	0	-215.252	-53.834
	2.783	2.569.423	2.575.612
2 Produktionsomkostninger			
Vandanalyser	28	21.097	25.758
Biludgifter	35	41.176	26.136
Diverse	5	1.039	0
El	110	122.593	109.005
Fremmed arbejde, renholdelse	10	8.457	6.895
Inventar, værktøj	15	2.870	4.711
Kurser og arbejdstøj	5	8.925	848
Løn og pension, bestyrer og afløser	640	635.158	627.153
Vedligeholdelse, bygninger	250	137.995	272.866
Afskrivninger, bygninger	260	284.232	249.613
Afskrivninger, inventar og installationer	50	52.615	33.764
	1.408	1.316.157	1.356.749
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet	265	266.828	214.847
Teknisk bistand og rådgivning	0	12.411	9.850
Afskrivning, opmåling af ledningsnet	45	44.307	43.699
Afskrivninger, ledningsnet	120	142.764	118.861
	430	466.310	387.257

<u>Note</u>	Budget 2016 t.kr.	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.
4 Administrationsomkostninger			
Advokathonorar	0	27.000	0
ATP bidrag m.v.	0	3.713	7.819
Edb-udstyr - service	87	107.431	97.682
Forsikringer, alarmabonnemeter og sms	45	46.355	43.091
Gaver, blomster og reklame	10	8.744	14.921
Kontingenter m.v.	40	42.904	41.572
Kontorartikler og tryksager	30	17.665	31.415
Kontor- og bogføringsassistance, udvalgshonorar og formand	375	348.554	377.569
Personaleomkostninger, møder og kurser	85	80.720	66.817
Rengøring kontor	16	13.175	14.783
Porto, nets- og finansielle gebyrer	58	63.214	56.269
Regnskabsassistance og revision	51	43.800	42.600
Tab debitorer	9	155	7.596
Telefon	30	51.128	26.794
Annoncer og reklame	9	3.663	5.850
Diverse omkostninger	0	399	0
	845	858.620	834.778
5 Finansielle indtægter			
Renter og udbytter værdipapir	30	40.968	48.237
Renter af bankkonti	0	316	5.261
Urealiseret kursregulering værdipapir	0	33.218	0
	30	74.502	53.498
6 Finansielle omkostninger			
Renter af bankkonti	0	2.838	0
Realiseret og urealiserede kurstab, værdipapirer	0	0	50.326
	0	2.838	50.326

<u>Note</u>	Budget 2016 t.kr.	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.
7 Grunde og bygninger			
Anskaffelsessum primo		7.094.534	6.410.077
Årets tilgang	2.000	1.546.432	684.457
Anskaffelsessum ultimo		8.640.966	7.094.534
Af- og nedskrivninger primo		3.621.781	3.372.168
Årets afskrivninger		284.232	249.613
Afskrivninger ultimo		3.906.013	3.621.781
Bogført værdi		4.734.953	3.472.753
8 Opmåling af ledningsnet			
Anskaffelsessum primo		897.515	885.586
Årets tilgang	0	7.576	11.929
Anskaffelsessum ultimo		905.091	897.515
Af- og nedskrivninger primo		432.282	388.583
Årets afskrivninger		44.307	43.699
Afskrivninger ultimo		476.589	432.282
Bogført værdi		428.502	465.233
9 Ledningsnet			
Anskaffelsessum primo		5.660.421	4.673.027
Årets tilgang	830	702.407	987.394
Anskaffelsessum ultimo		6.362.828	5.660.421
Af- og nedskrivninger primo		478.226	359.365
Årets afskrivninger		142.764	118.861
Afskrivninger ultimo		620.990	478.226
Bogført saldo		5.741.838	5.182.195

<u>Note</u>	<u>Budget 2016 t.kr.</u>	<u>Realiseret 2016 kr.</u>	<u>Realiseret 2015 kr.</u>
10 Inventar og installationer			
Anskaffelsessum primo		794.586	174.114
Årets tilgang		24.691	620.972
Årets afgang		0	-500
Anskaffelsessum ultimo		<u>819.277</u>	<u>794.586</u>
Af- og nedskrivninger primo		206.645	173.381
Årets afskrivninger	0	52.615	33.764
Tilbageførte af- og nedskrivninger		0	-500
Afskrivninger ultimo		<u>259.260</u>	<u>206.645</u>
Bogført værdi		<u>560.017</u>	<u>587.941</u>
11 Tilgodehavender vand- og tilslutningsafgift m.v.			
Tilgodehavender anlæg- og tilslutningsafgift		148.785	2.948
Tilgodehavender fra salg af vand m.v.		34.188	19.744
		<u>182.973</u>	<u>22.692</u>
12 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte omkostninger		18.096	0
		<u>18.096</u>	<u>0</u>
13 Værdipapirer			
Værdipapirer, investeringsbeviser		2.066.752	0
		<u>2.066.752</u>	<u>0</u>
14 Likvide beholdninger			
Sydbank		1.467.430	3.267.351
Nordea		499.134	1.330.242
Kassebeholdning		4.114	6.536
		<u>1.970.678</u>	<u>4.604.129</u>

<u>Note</u>	<u>Budget 2016 t.kr.</u>	<u>Realiseret 2016 kr.</u>	<u>Realiseret 2015 kr.</u>
15 Egenkapital			
Kapitalindskud primo		0	11.239.245
Overført til overdækning		0	-11.239.245
Kapitalindskud		<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo		0	459.566
Årets resultat		0	53.834
Overført til overdækning		0	-513.400
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
16 Overdækning			
Overdækning primo		12.541.520	0
Overført fra kapitalindskud		0	11.239.245
Overført fra overført resultat		0	513.400
Årets tilslutningsafgifter		1.855.658	788.875
Årets overdækning		215.252	0
		<u>14.612.430</u>	<u>12.541.520</u>
17 Anden gæld			
A-skat, AM-bidrag, atp mv.		22.758	24.663
Skyldig moms		187.745	85.685
Feriepenge og feriepengeforpligtelse funktionærer		57.775	58.179
Skyldig vandafgift		547.695	582.315
		<u>815.973</u>	<u>750.842</u>

Orientering om budget og overslag

Budget 2016 t.kr.	Regnskab 2016 t.kr.		Budget 2017 t.kr.	Budget 2018 t.kr.	Overslag 2019 t.kr.
2.783	2.784	Nettoomsætning ex. over-/underdækning	2.848	2.898	2.973
-1.098	-979	Produktionsomkostninger	-1.070	-1.097	-1.114
-310	-337	Produktionsomkostninger, afskrivninger	-350	-360	-380
1.375	1.468	Bruttoresultat	1.428	1.441	1.479
-265	-279	Distributionsomkostninger	-300	-300	-315
-165	-187	Distributionsomkostninger, afskrivninger	-200	-200	-200
-845	-859	Administrationsomkostninger	-868	-895	-911
100	143	Årets resultat før finansielle poster	60	46	53
30	75	Finansielle indtægter	0	0	0
0	-3	Finansielle omkostninger	0	0	0
130	215	ÅRETS RESULTAT	60	46	53
Anlægsinvesteringer					
2.000	665	Tilbygning administration/værksted/lager	1.990	150	0
30	11	Nye målere fjernaflæsning	700	0	800
800	702	Forsyningssikkerhed	170	0	0
0	903	Ledning og ledningsopmåling	200	200	200
2.830	2.281	Anlægsinvesteringer i alt	3.060	350	1.000

Investeringer i forsynings- og stikledninger til nye andelshavere er ikke indarbejdet p.g.a. usikkerhed om antal nye andelshavere. Finansieres via indskud i.h.t. takstblad.