

Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8-12
Anvendt regnskabspraksis	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. Selsøvej 66 2665 Vallensbæk Strand CVR-nr.: 37 06 96 12 Stiftet: 29. juli 1935 Hjemsted: Vallensbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Dahmani, Formand Liselotte Pedersen, Kasserer René Sievers Preben Lindekron Hassan Hegazy
Intern revisor	Mogens Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 20. april 2017

Intern revisor

Mogens Sørensen

Bestyrelse

Jens Dahmani
Formand

Liselotte Pedersen
Kasserer

René Sievers

Preben Lindekron

Hassan Hegazy

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. 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

Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2016. Budgettet har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 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 ledelsen 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.

København, den 20. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2016 kr.	(ej revideret) Budget 2016 tkr.	Regnskab 2015 tkr.
Salg af vand.....		1.912.092	1.880	1.972
Faste afgifter og gebyrer.....		919.484	960	978
Merbetaling, statsafgift af ledningsført vand....	1	0	0	-1
Regulering periodisering.....		29.171	0	79
Salg af målertal.....		23.253	20	23
Viderefakturerede ledningsreparationer.....		318.074	250	448
Tilslutningsafgift.....		9.500	0	0
Salg af grund.....		1.080.000	0	0
OMSÆTNING I ALT.....		4.291.574	3.110	3.499
Vandkøb.....		-7.733	-80	-48
DRIFTSRESULTAT.....		4.283.841	3.030	3.451
Vedligeholdelse af boringer.....	2	-74.738	0	-174
Vandbehandling.....	2	-81.994	0	-203
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	2	-845.185	0	-1.221
Fællesdrift m.m.....	2	-577.658	-1.544	-417
DÆKNINGSBIDRAG.....		2.704.266	1.486	1.436
Administrationsomkostninger.....	3	-417.168	-406	-388
Bestyrelse og generalforsamling.....	4	-117.143	-101	-100
Af- og nedskrivninger.....		-756.217	-795	-702
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		1.413.738	184	246
Finansielle poster.....	5	8.511	0	6
ÅRETS RESULTAT.....		1.422.249	184	252
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....		1.422.249	184	252
I ALT.....		1.422.249	184	252

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.438.953	7.989
Materielle anlægsaktiver.....	6	7.438.953	7.989
ANLÆGSAKTIVER.....		7.438.953	7.989
Tilgodehavender fra salg.....		106.993	100
Periodeafgrænsningsposter		45.072	0
Tilgodehavender.....		152.065	100
Indestående i pengeinstitutter.....		6.013.199	5.267
Likvide beholdninger.....		6.013.199	5.267
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.165.264	5.367
AKTIVER.....		13.604.217	13.356
PASSIVER			
Andelskapital.....		0	0
Overført overskud.....		11.662.736	10.240
EGENKAPITAL.....	7	11.662.736	10.240
Moms	8	316.720	50
Afgift af ledningsført vand.....	9	614.734	651
Modtaget forudbetalt vandafgift.....		692.338	723
Anden gæld.....	10	317.689	485
Modtagne forudbetalinger.....		0	1.207
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.941.481	3.116
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.941.481	3.116
PASSIVER.....		13.604.217	13.356
Supplerende beretning	11		

NOTER

	2016 Kubikmeter	2015 Kubikmeter	Note
Årsregulering statsafgift			1
Forbrug efter måler i kubikmeter:			
Perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.....	190.075	185	
A conto opkrævet vedrørende 2015.....	-45.817	-46	
A conto opkrævet 1. oktober 2016 - 31. marts 2017.....	94.381	92	
A conto opkrævet vedrørende 2017.....	-47.191	-46	
Faktureret mængde i kubikmeter i 2016.....	191.448	185	
Egenproduceret oppumpet mængde vand 2016.....	196.096	201	
Købt vandmængde i 2016.....	1.480	11	
Afgiftspligtig vandmængde i 2016.....	197.576	212	
Heraf afgiftsfri, indtil 10 %.....	-19.758	-21	
Afgiftspligtig vandmængde i 2016.....	177.818	191	
Beregnet afgift, 6,25 kr. pr. kubikmeter.....	1.111.365	1.247	
Betaling vedr. 2014 og 2015 i 2016.....	10.410	0	
Indholdt statsafgift.....	-1.203.387	-1.246	
Merbetaling, statsafgift på ledningsført vand.....	-81.612	1	
Vandspild i procent.....	3,10	12,70	
	2016 kr.	2015 tkr.	
Teknisk drift			2
Vedligeholdelse forsyningsledninger og veje.....	724.204	893	
Vedligeholdelse værker og råvandsanlæg.....	102.578	253	
Vandmålere og kontraventiler.....	31.874	256	
Vandanalyse.....	37.220	21	
Ejendomsskat og forsikring.....	11.076	11	
Elforbrug.....	76.047	95	
Haveanlæg, vedligeholdelse.....	7.856	56	
Udskiftning, måler.....	97.316	96	
Løn, måler aflæsning.....	0	20	
Pasning af vandværk.....	468.021	288	
Kontor, kørsel og telefon.....	23.383	26	
	1.579.575	2.015	

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Administrationsomkostninger			3
Annoncer.....	37.344	11	
Kontorhold.....	6.080	26	
Småanskaffelser.....	10.904	17	
EDB service Rambøll.....	66.349	46	
Porto og gebyrer.....	21.223	18	
Revision.....	45.000	45	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	0	-3	
Konsulentbistand.....	50.767	43	
Administration og regnskabsassistance.....	101.582	164	
Kontingenter og sociale bidrag.....	14.924	20	
Ejendomsmægler.....	62.995	0	
Repræsentation.....	0	1	
	417.168	388	
 Bestyrelse og generalforsamling			4
Formand, honorar.....	36.000	36	
Kasserer, honorar.....	36.000	36	
Sekretær honorar.....	12.200	12	
Bestyrelsesmedlemmer, honorar.....	12.000	12	
Kursusafgifter.....	8.040	0	
Generalforsamling og møder.....	12.366	4	
Kørselsgodtgørelse.....	537	0	
	117.143	100	
<p>Vandværkets bestyrelsesmedlemmer har i 2016, udover ovenfor anførte bestyrelseshonorar, fået tildelt kr. 177.508 som honorar for administrative samt driftsmæssige opgaver som ligger uden for bestyrelsens sædvanlige ansvarsområder. Beløbene er udgiftsført i årsrapporten under administrationsomkostninger samt fællesdrift m.m.</p>			
	2016 kr.	2015 tkr.	
Finansielle poster			5
Pengeinstitutter.....	10.502	7	
Øvrige renteudgifter.....	-211	0	
Bankgebyr.....	-1.780	-1	
	8.511	6	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
		Anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2016.....			11.137.381	
Tilgang.....			205.868	
Afgang.....			0	
Kostpris 31. december 2016.....			11.343.249	
Afskrivninger 1. januar 2016.....			3.148.079	
Årets afskrivninger.....			756.217	
Afskrivninger 31. december 2016.....			3.904.296	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....			7.438.953	
 Egenkapital				 7
	Andelskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	0	10.240.487	10.240.487	
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.422.249	1.422.249	
Egenkapital 31. december 2016.....	0	11.662.736	11.662.736	
		2016 kr.	2015 tkr.	
Moms				8
Moms, primo.....		50.229	24	
Udgående moms.....		527.797	1.151	
Indgående moms.....		-156.062	-746	
Angivende afgifter.....		-35.113	-83	
Betalt moms.....		-70.131	-296	
		316.720	50	

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Afgift af ledningsført vand			9
Skyldigt primo.....	651.498	534	
Opkrævet afgift.....	1.192.981	1.246	
Strafavgift.....	0	1	
Afregnet afgift.....	-1.229.745	-1.130	
Skyldig afgift ultimo.....	614.734	651	
Som specificeres således:			
Almindelig afgift afregnet 15. januar 2017.....	614.734	641	
Strafavgift 2016.....	0	1	
Strafavgift 2015.....	0	9	
	614.734	651	
 Anden gæld			 10
A-skat og AM-bidrag.....	2.930	8	
Feriepengeforpligtelse.....	7.648	15	
Kreditorer og skyldige omkostninger.....	307.111	462	
	317.689	485	

SUPPLERENDE BERETNING

	Regnskab 2016 kr.	(ej revideret) Budget 2017 tkr.	(ej revideret) Budget 2018 tkr.	Note
				11
Salg af vand	1.912.092	1.880	1.880	
Faste afgifter og gebyrer	919.484	960	960	
Regulering periodisering	29.171	0	0	
Salg af målertal	23.253	20	20	
Viderefakturerede ledningsreparationer	318.074	250	250	
Tilslutningsafgift	9.500	0	0	
Salg af grund	1.080.000	0	0	
OMSÆTNING I ALT	4.291.574	3.110	3.110	
Vandindkøb	-7.733	-60	-60	
DRIFTSRESULTAT	4.283.841	3.050	3.050	
Vedligeholdelse af boringer	-74.738	0	0	
Vandbehandling	-81.994	0	0	
Vedligeholdelse af ledningsnet	-845.185	0	0	
Fællesdrift m.m.	-577.658	-1.486	-1.583	
DÆKNINGSBIDRAG	2.704.266	1.564	1.467	
Administrationsomkostninger	-417.168	-422	-338	
Bestyrelse og generalforsamling	-117.143	-101	-190	
Af- og nedskrivninger	-756.217	-894	-840	
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.413.738	147	99	
Finansielle poster	8.511	0	0	
ÅRETS RESULTAT	1.422.249	147	99	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser indtægter og omkostninger forbindelse med selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til de realiserede tal og dermed vise, hvorvidt de opkrævede afgifter har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne i forbindelse med de gennemførte aktiviteter.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugerregnskabet samt tilslutningsafgifter vedrørende tilsluttede ejendomme. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af vand, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger herunder lønninger og gager til administrative personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde, vandværksbygninger, anlæg og vandledninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Alle anlægsaktiver.....	15 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skatter og afgifter

Selskabet er registreret med hensyn til moms, afgift af ledningsført vand, A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP.

Selskabet er fritaget for beskatning samt reglerne i Vandsektorloven, idet selskabet leverer under 200.000 kubikmeter vand om året.