

**Andelsselskabet
Kastrup - Neder Vindinge Vandværk
Kastrupvej 22
4760 Vordingborg**

Årsrapport 2015

Driftsbudget for årene 2015 og 2016

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling den marts 2016.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for året 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-16

Stamoplysninger

Vandværk Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk
CVR-nr.: 17 12 05 14
Stiftet: Stiftet i 1950
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2015

Bestyrelse Birger Rasmussen
 Annette Gertsen
 Bo Ejlersen
 Eivind Larsen
 Søren Jensen

Kasserer Annette Gertsen

Revisor Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
 Næstvedvej 2
 4760 Vordingborg

**Vandværkets kritiske
revisor** Jesper Adler
 Carsten Rasmussen

Pengeinstitut Nordea A/S
 Prins Jørgens Alle 6
 4760 Vordingborg

 Lollands Bank A/S
 Algade 52
 4760 Vordingborg

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 2. marts 2016

Bestyrelsen:

Birger Rasmussen

Annette Gertsen

Bo Ejlersen

Eivind Larsen

Søren Jensen

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 11 og 12 i vedtægterne, har vi, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Vordingborg, den . marts 2016

Jesper Adler

Carsten Rasmussen

Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejerne i andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for regnskabsåret 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:

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

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen:

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 og 2016. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Vordingborg, den 2. marts 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er ikke tilrettet og kan ikke umiddelbart sammenlignes med indeværende års tal.

Egenkapitalen er overført fra egenkapital til overdækning.

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

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i dette forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Boringer: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 40-60 år, scrapværdi skønnes til 0%

Pumper. 10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Småanskaffelser under kr. 12.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Anvendt regnskabspraksis

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 med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital:

Egenkapital bruges i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2015	2014	2015 t/kr.	2016 t/kr.
1 Nettoomsætning	459.813	374.316	357,5	0
2 Produktionsomkostninger	-183.281	-421.033	-87,0	0
	276.532	-46.717	270,5	0
3 Distributionsomkostninger	-159.501	-179.650	-174,0	0
4 Administrationsomkostninger	-120.468	-118.312	-115,9	0
	-3.437	-344.679	-19,4	0
Finansielle indtægter	3.437	12.362	2,0	0
ÅRETS RESULTAT	0	-332.317	-17,4	0
Resultatdisponering:				
Overført resultat	0	-332.317	-17,4	0
	0	-332.317	-17,4	0

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
5	2.368.434	2.416.769
6	265.527	344.193
7	2.123.438	2.188.246
	<u>4.757.399</u>	<u>4.949.208</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.949.208</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	3.287	9.732
	58.244	59.854
	<u>61.531</u>	<u>69.586</u>
8	1.409.356	1.291.882
	<u>1.470.887</u>	<u>1.361.468</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.361.468</u>
	<u>6.228.286</u>	<u>6.310.676</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.310.676</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Passiver:		
9 Overført resultat	0	6.109.619
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>6.109.619</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
10 Overdækning	6.019.403	0
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>6.019.403</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af tjenesteydelser	5.014	40.879
Skyldige grønne afgifter	122.222	126.829
Skyldige omkostninger	15.725	14.700
Skyldig moms	56.089	10.052
Skyldig A-skat/AM-bidrag	9.833	8.597
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>208.883</u>	<u>201.057</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>6.228.286</u>	<u>201.057</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.228.286</u>	<u>6.310.676</u>

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015	2016
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter	613.167	615.638	600,0	
- heraf videresendte vandafgifter	-256.728	-252.807	-250,0	
Måleraflæsningsgebyrer	5.800	3.100	0,0	
Vederlag for aflæsningslister	7.258	7.885	7,5	
Rykkergebyrer	100	500	0,0	
Underdækning	90.216	0	0,0	
	459.813	374.316	357,5	0
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	48.912	207.251	15,0	
Vedligeholdelse, boringer og lignende	2.022	142.495	0,0	
Småanskaffelser	6.014	1.897	2,0	
El-udgift, fratrukket energiafgifter	19.843	18.972	20,0	
Vandanalyser og boringskontrol	22.995	14.950	15,0	
Vandafledningsafgift og renovation	13.160	13.468	13,0	
Opsyn og pasning af værk	22.000	22.000	22,0	
Afskrivninger, bygninger	48.335	0	0,0	
	183.281	421.033	87,0	0
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet mv	10.227	33.076	30,0	
Udgift til måleraflæsning	5.800	3.100	0,0	
Afskrivninger, ledningsnet	64.808	64.808	65,0	
Afskrivninger, pumpeanlæg	78.666	78.666	79,0	
	159.501	179.650	174,0	0

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015	2016
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	19.600	19.600	19,6	
Honorar til kasserer	23.000	23.000	23,0	
Telefon/kontorgodtgørelse	2.500	2.500	2,5	
Kørselsgodtgørelse	1.044	149	0,0	
Leje af lokaler til administrati	4.000	4.000	4,0	
Opkrævning og Edb-udgifter	11.318	10.253	11,0	
Leje af udstyr til administration	3.500	3.500	3,5	
Kurser	960	3.840	3,0	
Forsikringer	4.068	4.054	4,1	
Gaver og repræsentation	4.554	4.108	4,0	
Annoncer	423	419	0,5	
Porto, gebyrer og udbringning	2.550	1.809	2,0	
Kontorartikler/telefon/internet	8.146	10.598	10,0	
Kontingenter, faglitteratur og licenser	13.325	11.491	12,0	
Revisor- og regnskabsassistance	15.750	15.600	15,5	
Revisorhonorar, reg. tidl. år	1.800	1.000	0,0	
Møder og generalforsamling	3.930	1.225	1,2	
Tab debitorer	0	1.166	0,0	
	120.468	118.312	115,9	0
5 Boringer, grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo (1992 vurdering)	2.416.769	2.416.769		
Anskaffelsessum ultimo	2.416.769	2.416.769		
Akkum. af- og nedskr. primo	0	0		
Årets afskrivninger	48.335	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	48.335	0		
Bogført værdi ultimo	2.368.434	2.416.769		
Total				
Anskaffelsessum i alt	2.416.769	2.416.769		
Akk. afskrivninger i alt	-48.335	0		
Grunde og bygninger i alt	2.368.434	2.416.769		
Årets afskrivninger	48.335	0		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015	2016
			t/kr.	t/kr.
Inventar og installationer -				
6	pumpeanlæg			
	Anskaffelsessum primo	789.070	789.070	
	Anskaffelsessum ultimo	789.070	789.070	
	Akkum. af- og nedskr. primo	444.877	366.211	
	Årets afskrivninger	78.666	78.666	
	Akk. af- og nedskr. ultimo	523.543	444.877	
	Bogført værdi ultimo	265.527	344.193	
7	Ledningsnet			
	Anskaffelsessum primo (vurderet i 1992)	2.325.500	2.325.500	
	Anskaffelsessum ultimo	2.325.500	2.325.500	
	Akkum. af- og nedskr. primo	880.000	840.000	
	Årets afskrivninger	40.000	40.000	
	Akk. af- og nedskr. ultimo	920.000	880.000	
	Bogført værdi ultimo	1.405.500	1.445.500	
	Udvidelser i årene 2003 til 2007			
	Anskaffelsessum ultimo	992.334	992.334	
	Anskaffelsessum primo	992.334	992.334	
	Akkum. af- og nedskr. primo	249.588	224.780	
	Årets afskrivninger	24.808	24.808	
	Akk. af- og nedskr. ultimo	274.396	249.588	
	Bogført værdi ultimo	717.938	742.746	
	Anskaffelsessum i alt	3.317.834	3.317.834	
	Akk. afskrivninger i alt	-1.194.396	-1.129.588	
	Ledningsanlæg i alt	2.123.438	2.188.246	
	Årets afskrivninger	64.808	64.808	

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2015	2014	2015	2016
			t/kr.	t/kr.
8 Likvide beholdninger				
Nordea A/S konto nr. 4400-461-126	11.950	15.399		
Nordea A/S konto nr. 4405-659-684	654.416	525.753		
Lollands Bank A/S konto nr. 6611964	742.990	750.730		
	1.409.356	1.291.882		
9 Egenkapital og overført resultat				
Overført resultat tidligere år	6.109.619	6.441.936		
Overført årets resultat	0	-332.317		
Overført til overdækning	-6.109.619	0		
	0	6.109.619		
10 Overdækning				
Overdækning primo	0	0		
Overført fra overført resultat	6.109.619	0		
Årets underdækning jf. note 1	-90.216	0		
	6.019.403	0		
Heraf kortfristet del	0	0		
Heraf langfristet del	6.019.403	0		

Ledelsens regnskaberklæring

**Til Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg**

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Andelselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for regnskabsåret 2015.

Det er mit ansvar som ledelse at aflægge årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg bekræfter efter bedste overbevisning følgende forhold:

at jeg har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vurderingen af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og min dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering,

at årsrapporten, herunder årsregnskabet, er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven,

at der ikke har været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at jeg har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra bestyrelsesmøder til rådighed,

at jeg bekræfter fuldstændigheden af de angivne oplysninger vedrørende nærtstående parter,

at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation eller udeladelse,

at de betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige,

at jeg har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor jeg vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, som revisor har fundet under revisionen, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af vedhæftede oversigt,

at jeg anerkender mit ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, der er udformet for at forebygge og opdage besvigelse og fejl,

at jeg har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende kendte besvigelser og mistanker herom, som jeg har kendskab til, og som kan påvirke virksomheden,

at jeg har oplyst revisor om min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser,

at virksomheden har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at følgende er korrekt indarbejdet og, hvor det er relevant, også tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet:

Oplysninger om og transaktioner med nærtstående parter
Pantsætninger af eller sikkerhedsstillelser i aktiver
Oplysninger om verserende eller truende retssager

at jeg ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,

at virksomheden har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet,

at jeg har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventalforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand,

at der udover hvad der er oplyst i årsregnskabet, ikke har været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i årsregnskabet,

at ingen bestyrelsesmedlemmer har lån i foreningen (eller har haft i årets løb) ud over de i årsregnskabet anførte,

at jeg anser selskabets forsikringsdækning for tilstrækkelig,

at indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde,

at de foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab, efter min opfattelse, er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,

at der ikke er nogen formelle eller uformelle pantsætninger af virksomhedens likvide beholdninger mv. Virksomheden har ingen finansieringsaftaler ud over dem, som er oplyst i årsregnskabet,

Vordingborg, den 1. marts 2016

Birger Rasmussen

**Andelselskabet
Kastrup - Neder Vindinge Vandværk**

4760 Vordingborg

CVR-nr. 17 12 05 14

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2015

1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindin

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for 2015.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

		2015	2014	2013
Resultat	kr.	0	-332.317	59.208
Aktiver	kr.	6.228.286	6.310.676	1.646.835
Egenkapital	kr.	0	6.109.619	1.522.359
Overdækning	kr.	6.019.403	0	0

2 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2015

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af andelsselskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter . Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller give supplerende oplysninger i revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision, jf. tiltrædelsesprotokollat af 9. februar 2015.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og uden supplerende oplysninger.

3 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen og revisionen:

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

3.1 Manglende funktionsadskillelse

På grund af andelsselskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte.

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner.

3.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

3.3 Resultatbudget

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015 og 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

3.4 Anlægsaktiver

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret, at de materielle anlægsaktiver er værdiansat efter samme metoder som sidste år og foreningens regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i regnskabet foretagne værdiansættelser.

3.5 Omsætningsaktiver

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret, at tilgodehavender er værdiansat efter samme metoder som sidste år og andelsselskabets regnskabspraksis.

Ledelsen har over for os oplyst, at tilgodehavender efter de foretagne nedskrivninger ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os den i årsregnskabet foretagne værdiansættelse.

4 Øvrige oplysninger

4.1 Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskaberklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2015.

Alle væsentlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

4.2 Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

at den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 20.07.2015, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

at den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl

at den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

5 Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at andelsselskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

6 Andre arbejder

Ud over vor revision af årsregnskabet har vi

ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderrettelser, momsrettelser mv.

7 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2015

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vordingborg, den 2. marts 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen
den / 2016

I bestyrelsen:

Birger Rasmussen

Annette Gertsen

Bo Ejlersen

Eivind Larsen

Søren Jensen