

**Vandværket for Næs og Skaverup Strand
4760 Vordingborg**

CVR. nr. 28 01 33 10

**Årsrapport 2020
Driftsbudget for årene 2020 og 2021**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2021

Dirigent

7171/ph/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for året 2020	10
Balance pr. 31. december 2020	11
Noter	12-15

Stamoplysninger

Vandværk

Vandværket for Næs og Skaverup Strand
CVR-nr.: 28 01 33 10
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2020

Bestyrelse

Kim Sperling
Ingrid Høj Sørensen
Karsten Klintø
Ole Jensen
Carlo Fabricius

Kasserer

Ingrid Høj Sørensen

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2020 for Vandværket for Næs og Skaverup Strand.

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 2020.

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 8. marts 2021

Bestyrelsen:

Kim Sperling

Ingrid Høj Sørensen

Karsten Klintø

Ole Jensen

Carlo Fabricius

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejerne i Vandværket for Næs og Skaverup Strand:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vandværket for Næs og Skaverup Strand for regnskabsåret 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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.
- 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.

Vordingborg, den 8. marts 2021

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket for Næs og Skaverup Strand 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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.

Distributionsomkostninger:

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

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

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

Vandværket blev værdiansat af foreningen Danmarks Private Vandværker pr. 6. marts 1998 efter fradrag af afskrivninger for de forløbne år.

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

Bygningsanlæg: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Ledningsnet: 20 år, scrapværdi skønnes til 0%

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.

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").

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital:

Egenkapital bruges i forbindelse med eventuel indbetaling af kapital - 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2020

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	515.039	377.130	509	565
2 Produktionsomkostninger	-201.138	-161.601	-208	-215
Bruttoresultat	313.901	215.529	301	350
3 Distributionsomkostninger	-168.908	-71.691	-90	-135
4 Administrationsomkostninger	-190.864	-184.892	-221	-220
Resultat af primær drift	-45.871	-41.054	-10	-5
5 Andre driftsindtægter	51.255	41.054	10	10
Resultat før finansielle poster	5.384	0	0	6
6 Finansielle omkostninger	-5.384	0	0	-6
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	128.664	163.627
8 Inventar og installationer	67.668	91.526
9 Ledningsnet	1.111.043	1.144.335
Materielle anlægsaktiver i alt	1.307.375	1.399.488
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 1.307.375	 1.399.488
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende vandafgifter	81.343	4.020
Andre tilgodehavender	0	12.880
Tilgodehavende moms	42.567	45.045
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	0	5.855
Mellemregning med Grundejerforeningen	137.345	105.777
Tilgodehavender i alt	261.255	173.577
11 Likvide beholdninger	484.572	436.730
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	745.827	610.307
 AKTIVER I ALT	 2.053.202	 2.009.795
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12 Overdækning	1.231.704	1.712.334
Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.231.704	1.712.334
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	750.000	250.000
Leverandører af tjenesteydelser	26.751	33.982
Skyldig afgift af ledningsført vand	15.402	0
Skyldig A-skat/AM-bidrag	29.345	13.479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	821.498	297.461
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 2.053.202	 2.009.795
 PASSIVER I ALT	 2.053.202	 2.009.795
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	338.896	315.098	340	415
Kubikmeterafgift	168.563	131.659	135	150
Tilslutningsbidrag	26.950	0	0	0
Over/underdækning	-19.370	-69.627	34	0
	515.039	377.130	509	565
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	26.485	0	25	20
Vedligeholdelse, råvandsledning	0	0	5	5
Vedligeholdelse, installationer	58.644	76.906	70	70
Vedligeholdelse inventar	20.620	0	5	10
Vedligeholdelse, boringer	0	1.140	5	5
El-udgift	12.391	13.889	15	10
Vandanalyser og boringskontrol	21.366	8.090	15	27
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	5	5
Forsikringer	2.811	2.755	3	3
Afskrivninger, bygninger	34.963	34.963	35	35
Afskrivninger, inventar og installationer	23.858	23.858	25	25
	201.138	161.601	208	215
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	22.527	11.828	15	25
Vedligeholdelse, brønde	48.733	0	5	5
Vedligeholdelse, stikledninger	48.356	26.571	20	30
Aflæsning vandmålere	0	0	15	0
Teknisk bistand og rådgivning	16.000	0	0	40
Afskrivninger, ledningsnet	33.292	33.292	35	35
	168.908	71.691	90	135

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	59.902	55.650	62	62
Mødegodtgørelse	21.756	18.942	16	18
Kørselsgodtgørelse	7.013	8.069	9	9
Kurser	3.200	1.310	5	10
Forsikringer	2.768	2.564	3	3
Gaver og blomster	0	0	1	1
Porto og gebyrer	5.582	5.700	7	7
Kontorartikler/tryksager	0	1.107	3	3
Kontorinventar	0	5.145	0	0
IT, hjemmeside, server m.v.	12.895	10.108	11	13
Telefon/internetomkostninger	2.290	2.731	3	3
Kontingenter, faglitteratur og licenser	7.873	7.151	8	9
Revisor, bogføringsassistance m.v.	42.024	41.200	45	45
Revision/regnskab	15.200	14.900	15	15
Revisor, bonus tidl. år	-3.000	-5.000	0	0
Juridisk rådgivning	0	1.000	5	5
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder m.v.	1.330	1.908	2	2
Generalforsamling og vandværks-samarbejde	8.211	9.110	10	10
Tab debitorer	0	3.297	0	0
LE34 ledningsforespørgsler	3.820	0	16	5
	<u>190.864</u>	<u>184.892</u>	<u>221</u>	<u>220</u>
5 Andre driftsindtægter				
Vederlag for aflæsningslister	10.345	10.304	10	10
Måleraflæsningsgebyr m.v.	40.910	30.750	0	0
	<u>51.255</u>	<u>41.054</u>	<u>10</u>	<u>10</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
			t/kr.	t/kr.
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	5.384	0	0	6
	<u>5.384</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6</u>
7 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	924.072	924.072		
Anskaffelsessum ultimo	<u>924.072</u>	<u>924.072</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	760.445	725.482		
Årets afskrivninger	34.963	34.963		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>795.408</u>	<u>760.445</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>128.664</u>	<u>163.627</u>		
8 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	535.829	535.829		
Anskaffelsessum ultimo	<u>535.829</u>	<u>535.829</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	444.303	420.445		
Årets afskrivninger	23.858	23.858		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>468.161</u>	<u>444.303</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>67.668</u>	<u>91.526</u>		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
			t/kr.	t/kr.
9 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.861.651	3.861.651		
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.861.651</u>	<u>3.861.651</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.717.316	2.684.024		
Årets afskrivninger	33.292	33.292		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.750.608</u>	<u>2.717.316</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>1.111.043</u>	<u>1.144.335</u>		
11 Likvide beholdninger				
Nordea 8185 650 570	484.572	436.730		
	<u>484.572</u>	<u>436.730</u>		
12 Overdækning				
Overdækning primo	1.962.334	1.892.707		
Årets overdækning jf. note 1	19.370	69.627		
	<u>1.981.704</u>	<u>1.962.334</u>		
Heraf kortfristet del	<u>750.000</u>	<u>250.000</u>		
Heraf langfristet del	<u>1.231.704</u>	<u>1.712.334</u>		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.				