

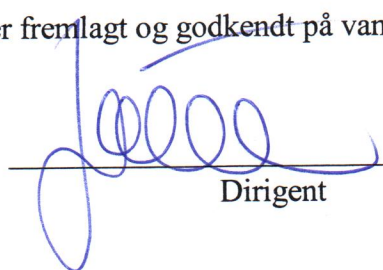
**Vandværket for Næs og Skaverup Strand
4760 Vordingborg**

CVR. nr. 28 01 33 10

Årsrapport 2021

Driftsbudget for årene 2021 og 2022

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den 7/5 2022


Dirigent

7171/ph/csr

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

CVR. nr. 28 01 33 10

**Årsrapport 2021
Driftsbudget for årene 2021 og 2022**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2022

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 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	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 2021

Bestyrelse

Kim Sperling

Jens Henrik Jacobsen

Karsten Klintø

Ole Jensen

Mona Degnebolig

Kasserer

Jens Henrik Jacobsen

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Næstvedvej 2

4760 Vordingborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2021 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 2021.

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

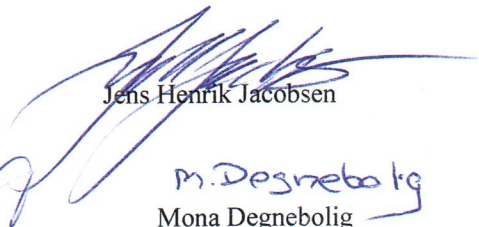
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 21. februar 2022

Bestyrelsen:



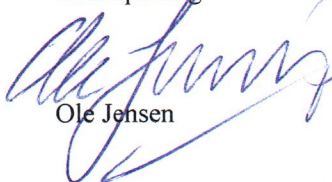
Kim Sperling



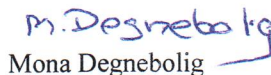
Jens Henrik Jacobsen



Karsten Klintø



Ole Jensen



Mona Degnebolig

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2021 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 21. februar 2022

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 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.

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 2021

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022 t/kr.</u>
1 Nettoomsætning	440.423	515.039	565	627
2 Produktionsomkostninger	-162.843	-201.138	-215	-245
Bruttoresultat	277.580	313.901	350	382
3 Distributionsomkostninger	-100.563	-168.908	-135	-157
4 Administrationsomkostninger	-215.522	-190.864	-220	-240
Resultat af primær drift	-38.505	-45.871	-5	-15
5 Andre driftsindtægter	43.135	51.255	10	15
Resultat før finansielle poster	4.630	5.384	6	0
6 Finansielle omkostninger	-4.630	-5.384	-6	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	93.701	128.664
8 Inventar og installationer	629.541	67.668
9 Ledningsnet	1.077.751	1.111.043
Materielle anlægsaktiver i alt	1.800.993	1.307.375
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 1.800.993	 1.307.375
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende vandafgifter	33.148	81.343
Andre tilgodehavender	21.406	0
Tilgodehavende moms	175.612	42.567
Mellemregning med Grundejerforeningen	58.546	137.345
Tilgodehavender i alt	288.712	261.255
11 Likvide beholdninger	190.232	484.572
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	478.944	745.827
 AKTIVER I ALT	 2.279.937	 2.053.202
 Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12 Overdækning	2.182.765	1.231.704
Langfristet gældsforpligtelser i alt	2.182.765	1.231.704
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	750.000
Leverandører af tjenesteydelser	81.834	26.751
Skyldig afgift af ledningsført vand	3.321	15.402
Skyldig A-skat/AM-bidrag	12.017	29.345
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	97.172	821.498
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 2.279.937	 2.053.202
 PASSIVER I ALT	 2.279.937	 2.053.202
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u> t/kr.	<u>2022</u> t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	418.362	338.896	415	470
Kubikmeterafgift	192.982	168.563	150	184
Tilslutningsbidrag	30.140	26.950	0	0
Overdækning	-201.061	-19.370	0	-27
	<u>440.423</u>	<u>515.039</u>	<u>565</u>	<u>627</u>
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	0	26.485	20	20
Vedligeholdelse, råvandsledning	0	0	5	5
Vedligeholdelse, installationer	57.414	58.644	70	70
Vedligeholdelse inventar	0	20.620	10	10
Vedligeholdelse, boringer	4.998	0	5	5
El-udgift	14.172	12.391	10	35
Vandanalyser og boringskontrol	19.530	21.366	27	32
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	5	5
Forsikringer	2.986	2.811	3	3
Afskrivninger, bygninger	34.963	34.963	35	35
Afskrivninger, inventar og installationer	28.780	23.858	25	25
	<u>162.843</u>	<u>201.138</u>	<u>215</u>	<u>245</u>
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	8.956	22.527	25	25
Vedligeholdelse, brønde	0	48.733	5	5
Vedligeholdelse, stikledninger	34.315	48.356	30	20
Teknisk bistand og rådgivning	24.000	16.000	40	5
LoRa Netværk og drift af software	0	0	0	62
Afskrivninger, ledningsnet	33.292	33.292	35	40
	<u>100.563</u>	<u>168.908</u>	<u>135</u>	<u>157</u>

Noter

Note	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2021	2020	2021	2022
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	59.902	59.902	62	62
Mødegodtgørelse	23.226	21.756	18	18
Kørselsgodtgørelse	5.276	7.013	9	9
Kurser	1.450	3.200	10	10
Forsikringer	2.947	2.768	3	3
Annoncer	6.658	0	0	0
Gaver og blomster	0	0	1	1
Porto og gebyrer	7.057	5.582	7	12
Kontorartikler/tryksager	2.338	0	3	3
IT, hjemmeside, server m.v.	2.823	12.895	13	18
Telefon/internetomkostninger	2.889	2.290	3	3
Kontingenter, faglitteratur og licenser	7.743	7.873	9	8
Revisor, bogføringsassistance m.v.	42.864	42.024	45	45
Revision/regnskab	15.500	15.200	15	15
Revisor, bonus tidl. år	-3.000	-3.000	0	0
Juridisk rådgivning	0	0	5	5
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder m.v.	0	1.330	2	2
Generalforsamling og vandværks-samarbejde	7.999	8.211	10	10
LE34 ledningsforespørgsler m.v.	29.850	3.820	5	16
	215.522	190.864	220	240
5 Andre driftsindtægter				
Vederlag for aflæsningslister	16.325	10.345	10	10
Måleraflæsningsgebyr m.v.	26.210	40.910	0	5
Udlejning af antenneplads	600	0	0	0
	43.135	51.255	10	15
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	4.133	5.384	6	0
Renteomkostninger, SKAT	497	0	0	0
	4.630	5.384	6	0

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
			t/kr.	t/kr.
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	795.408	760.445		
Årets afskrivninger	34.963	34.963		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>830.371</u>	<u>795.408</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>93.701</u>	<u>128.664</u>		
8 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	535.829	535.829		
Årets tilgang	590.653	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.126.482</u>	<u>535.829</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	468.161	444.303		
Årets afskrivninger	28.780	23.858		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>496.941</u>	<u>468.161</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>629.541</u>	<u>67.668</u>		
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	2.750.608	2.717.316		
Årets afskrivninger	33.292	33.292		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.783.900</u>	<u>2.750.608</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>1.077.751</u>	<u>1.111.043</u>		
11 Likvide beholdninger				
Nordea 8185 650 570	190.232	484.572		
	<u>190.232</u>	<u>484.572</u>		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u> t/kr.	<u>2022</u> t/kr.
12 Overdækning				
Overdækning primo	1.981.704	1.962.334		
Årets overdækning jf. note 1	201.061	19.370		
	<u>2.182.765</u>	<u>1.981.704</u>		
Heraf kortfristet del	<u>0</u>	<u>750.000</u>		
Heraf langfristet del	<u>2.182.765</u>	<u>1.231.704</u>		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.				