

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

CVR. nr. 28 01 33 10

Årsrapport 2019

Driftsbudget for årene 2019 og 2020

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2020

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 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	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 2019

Bestyrelse

Kim Sperling

Ingrid Høj Sørensen

Karsten Klintø

Johnny Allin

Arne Hansen

Kasserer

Ingrid Høj Sørensen

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Næstvedvej 2

4760 Vordingborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2019 for Vandværket for Næs og Skaverup Strand.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

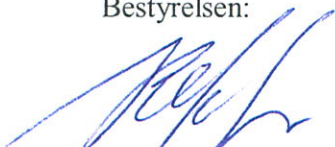
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 2019.

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 31. januar 2020

Bestyrelsen:



Kim Sperling



Ingrid Høj Sørensen



Karsten Klintø



Johnny Allin



Arne Hansen

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 31. januar 2020

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 fratrasket 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 2019

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	377.130	432.565	516	509
2 Produktionsomkostninger	-161.601	-204.184	-195	-208
Bruttoresultat	215.529	228.381	321	301
3 Distributionsomkostninger	-71.691	-76.701	-125	-90
4 Administrationsomkostninger	-184.892	-182.584	-206	-221
Resultat af primær drift	-41.054	-30.904	-10	-10
5 Andre driftsindtægter	41.054	30.904	10	10
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
6 Grunde og bygninger	163.627	198.590
7 Inventar og installationer	91.526	115.384
8 Ledningsnet	1.144.335	1.177.627
Materielle anlægsaktiver i alt	1.399.488	1.491.601
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 1.399.488	 1.491.601
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende vandafgifter	4.020	88.270
Andre tilgodehavender	12.880	12.880
Tilgodehavende moms	45.045	155.163
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	5.855	0
Mellemregning med Grundejerforeningen	105.777	82.942
Tilgodehavender i alt	173.577	339.255
10 Likvide beholdninger	436.730	155.741
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	610.307	494.996
 AKTIVER I ALT	 2.009.795	 1.986.597
 Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
11 Overdækning	1.712.334	1.742.707
Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.712.334	1.742.707
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	250.000	150.000
Leverandører af tjenesteydelser	33.982	54.758
Skyldig afgift af ledningsført vand	0	25.187
Skyldig A-skat/AM-bidrag	13.479	13.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	297.461	243.890
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 2.009.795	 1.986.597
 PASSIVER I ALT	 2.009.795	 1.986.597
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u> t/kr.	<u>2020</u> t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	315.098	312.450	315	340
Kubikmeterafgift	131.659	157.074	140	135
Over/underdækning	-69.627	-36.959	61	34
	<u>377.130</u>	<u>432.565</u>	<u>516</u>	<u>509</u>
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	0	0	20	25
Vedligeholdelse, råvandsledning	0	37.660	5	5
Vedligeholdelse, installationer	76.906	77.231	60	70
Vedligeholdelse inventar	0	0	5	5
Vedligeholdelse, boringer	1.140	0	5	5
El-udgift	13.889	19.449	16	15
Vandanalyser og boringskontrol	8.090	8.321	16	15
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	5	5
Forsikringer	2.755	2.702	3	3
Afskrivninger, bygninger	34.963	34.963	35	35
Afskrivninger, inventar og installationer	23.858	23.858	25	25
	<u>161.601</u>	<u>204.184</u>	<u>195</u>	<u>208</u>
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	11.828	18.482	30	15
Vedligeholdelse, brønde	0	0	10	5
Vedligeholdelse, stikledninger	26.571	3.197	20	20
Aflæsning vandmålere	0	0	0	15
Løn, driftspersonale	0	0	5	0
Afskrivninger, ledningsnet	33.292	55.022	60	35
	<u>71.691</u>	<u>76.701</u>	<u>125</u>	<u>90</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	55.650	54.950	55	62
Mødegodtgørelse	18.942	18.427	16	16
Kørselsgodtgørelse	8.069	7.558	10	9
Kurser	1.310	1.150	5	5
Forsikringer	2.564	2.439	3	3
Gaver og blomster	0	0	1	1
Porto og gebyrer	5.700	5.986	8	7
Kontorartikler/tryksager	1.107	2.472	4	3
Kontorinventar	5.145	0	0	0
IT, hjemmeside, server m.v.	10.108	8.780	18	11
Telefon/internetomkostninger	2.731	1.910	3	3
Kontingenter, faglitteratur og licenser	7.151	7.047	8	8
Revisor, bogføringsassistance m.v.	41.200	42.250	45	45
Revisor, ekstra arbejder	0	5.500	0	0
Revision/regnskab	14.900	14.600	15	15
Revisor, bonus tidl. år	-5.000	0	0	0
Juridisk rådgivning	1.000	0	5	5
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder m.v.	1.908	1.330	2	2
Generalforsamling og vandværks-samarbejde	9.110	6.323	8	10
Tab debitorer	3.297	1.862	0	0
LE34 ledningsforespørgsler	0	0	0	16
	<u>184.892</u>	<u>182.584</u>	<u>206</u>	<u>221</u>
5 Andre driftsindtægter				
Vederlag for aflæsningslister	10.304	10.304	10	10
Måleraflæsningsgebyr m.v.	30.750	20.600	0	0
	<u>41.054</u>	<u>30.904</u>	<u>10</u>	<u>10</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u> t/kr.	<u>2020</u> t/kr.
6 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	924.072	924.072		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>924.072</u>	<u>924.072</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	725.482	690.519		
Årets afskrivninger	34.963	34.963		
Afskrivninger udtagne aktiver	0	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>760.445</u>	<u>725.482</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>163.627</u>	<u>198.590</u>		
7 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	535.829	535.829		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>535.829</u>	<u>535.829</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	420.445	396.587		
Årets afskrivninger	23.858	23.858		
Afskrivninger udtagne aktiver	0	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>444.303</u>	<u>420.445</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>91.526</u>	<u>115.384</u>		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u> t/kr.	<u>2020</u> t/kr.
8 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.861.651	3.349.586		
Årets tilgang	0	512.065		
Årets afgang	0	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.861.651</u>	<u>3.861.651</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.684.024	2.629.002		
Årets afskrivninger	33.292	55.022		
Afskrivninger udtagne aktiver	0	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.717.316</u>	<u>2.684.024</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>1.144.335</u>	<u>1.177.627</u>		
10 Likvide beholdninger				
Nordea 8185 650 570	436.730	155.741		
	<u>436.730</u>	<u>155.741</u>		
11 Overdækning				
Overdækning primo	1.892.707	1.855.748		
Årets overdækning jf. note 1	69.627	36.959		
	<u>1.962.334</u>	<u>1.892.707</u>		
Heraf kortfristet del	<u>250.000</u>	<u>150.000</u>		
Heraf langfristet del	<u>1.712.334</u>	<u>1.742.707</u>		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.				