

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
virksomhedens ordinære generalforsamling  
den . maj 2019

Dirigent

**Rødvig Vandværk**  
Skørpinge Mark 16  
4673 Rødvig

**ÅRSRAPPORT pr. 31. december 2018**

Kundenr. 1703  
CVR-nr 10 46 59 15

## **Indholdsfortegnelse**

Stamoplysninger	side 2
Bestyrelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors påtegning	side 4 - 6
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 7
Resultatopgørelse for perioden 1/1-31/12 2018	side 8
Balance pr. 31/12 2018	side 9
Specifikationer	side 10

## **Stamoplysninger**

Rødvig Vandværk

Telefon: 56 50 6750

CVR-nr.: 10 46 59 15

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

### **Bestyrelse**

Anders Michael Larsen, formand

Georg Jodehl

Steen Bergerud

Carsten Joost

Uffe Haugaard

Hjalte Hjalteson, bilagskontrollant

Jørgen Hansen, bilagskontrollant

### **Revision**

SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal

4600 Køge

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 for Rødvig Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig, den 15. maj 2019

### Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Anders Michael Larsen, formand

\_\_\_\_\_  
Carsten Joost

\_\_\_\_\_  
Georg Jodehl

\_\_\_\_\_  
Jørgen Hansen, bilagskontrollant

\_\_\_\_\_  
Uffe Haugaard

\_\_\_\_\_  
Hjalte Hjalteson, bilagskontrollant

\_\_\_\_\_  
Steen Bergerud

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Til bestyrelsen i Rødvig Vandværk**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Rødvig Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og specifikationer, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 vandværket 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.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Vandværkets Ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 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 ledelsen 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.

Køge, den 15. maj 2019

SR Revision A/S  
CVR-nr. 19 53 68 90

---

Per Riis  
mne1167  
Master i Skat  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødvig Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

### 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.

### Renteindtægter

Renteindtægter omfatter udbytte fra investeringsbeviser samt renter af bankkonti.

### Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til drift af ledningsnettet, herunder el, reparationer og vedligeholdelse, samt udgifter til administration m.v.

## 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:

Bygninger	20-40 år
Inventar og installationer	5-10 år
Ledningsnet	40 år

### Investeringsbeviser

Investeringsbeviser måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Dagsværdiregulering foretages over egenkapitalen.

### **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.

### **Egenkapital**

Linjen "Primo" indeholder den akkumuleret totale egenkapital.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

<b>Regnskab for året</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Indtægter:</b>		
Varesalg	34.945	28.895
Opkrævede vandafgifter	1.079.423	1.027.356
Tab på debitorer	0	-791
Restancegebyr	32.352	31.100
I alt	<u>1.146.720</u>	<u>1.086.560</u>
<b>Renteindtægter :</b>		
Udbytte fra investeringsforeninger	42.765	35.370
Bankkonti	4.695	5.213
I alt	<u>47.460</u>	<u>40.583</u>
<b>Indtægter i alt</b>	<u>1.194.180</u>	<u>1.127.143</u>
<b>Udgifter:</b>		
SEAS	-63.883	-66.788
Entreprenører	-301.059	-197.178
VVS (ledningsnet og målerbrønde)	-75.869	-166.849
Renovering af boringer	0	-333.149
Vedligeholdelse ejendom	-27.402	-60.763
Porto, gebyr og annoncer	-36.738	-32.952
Kontorleje inkl. varme og el	0	0
Forsikringer	-11.521	-10.305
Lønninger	-256.779	-246.219
Miljøkontrol	-14.165	-29.861
Kontingenter	-17.723	-17.097
EDB assistance	-27.684	-14.479
Telefon, kontorhold og PTG-gebyrer	-13.626	-9.545
Bestyrelsesmøder, generalforsamlinger mv.	-13.972	-7.745
Revisor vedrørende Lille Heddinge mv.	0	0
Revisor	-15.887	-15.744
Vandskat (vandværkets andel)	-164.584	-97.955
Kalkknuser	-81.408	-54.272
<b>I alt</b>	<u>-1.122.300</u>	<u>-1.360.901</u>
Afskrivninger	<u>-128.884</u>	<u>-123.058</u>
Udgifter i alt	<u>-1.251.185</u>	<u>-1.483.959</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-57.004</u></u>	<u><u>-356.816</u></u>

**Balance**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Bygninger og renovering af vandværket	516.110	559.608
Renovering af ledningsnet og tilgange i 2000-08	2.324.878	2.040.368
Vandmålere indkøbt 2007-2018	4.480	3.061
EDB anlæg	0	0
<b>I alt</b>	<u>2.845.469</u>	<u>2.603.037</u>
<b>Investeringsbeviser</b>		
Invest mellemlange obl 7.915 stk	1.314.444	1.334.786
Invest korte obl 6.678 stk	670.605	679.153
<b>i alt</b>	<u>1.985.049</u>	<u>2.013.939</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender for afregninger	1.011.385	957.019
Danske Bank konto 401-2623	0	0
Nordea konto 106567	50.661	91.671
Nordea konto 764290	2.044.040	2.387.697
<b>I alt</b>	<u>3.106.086</u>	<u>3.436.387</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>7.936.603</u></u>	<u><u>8.053.363</u></u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Primo	6.765.456	7.097.647
Indskud i året	32.266	24.933
Overtagelse af Korsnæbsvejens Vandværk	76.508	0
Kursregulering værdipapir	-28.889	-1.494
Skattefrit udbytte investeringsforeninger	0	1.187
Årets resultat	-57.004	-356.817
Formue 31. december	<u>6.788.336</u>	<u>6.765.456</u>
<b>Gæld:</b>		
Kreditorer	96.954	343.937
Skyldig moms	223.866	235.609
Skyldig A-skat og AM-bidrag	9.486	9.611
Skyldig vandsskat	817.961	698.749
<b>Gæld i alt</b>	<u>1.148.267</u>	<u>1.287.906</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>7.936.603</u></u>	<u><u>8.053.362</u></u>

## Specifikationer

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger og renovering af vandværket</b>	<b>Renovering af ledningsnet</b>
Anskaffelsessum	1.060.938	2.945.685
Tilgang i året	0	367.335
Afskrivninger tidl. år	-501.330	-905.317
Årets afskrivning	-43.498	-82.825
<b>Bogførtværdi ultimo</b>	<b>516.110</b>	<b>2.324.878</b>
	<b>Vandmålere</b>	<b>EDB</b>
Anskaffelsessum	116.751	82.074
Tilgang i året	3.981	0
Afskrivninger tidl. år	-113.690	-82.074
Årets afskrivning	-2.561	0
<b>Bogførtværdi ultimo</b>	<b>4.480</b>	<b>0</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Vandspild</b>		
Udpumpet vand i alt	142.646	124.222
I alt	142.646	124.222
Forbrugernes vandforbrug til opkrævning	-102.544	-98.065
Spild i alt	40.102	26.157
Tilladt spild 10% af udpumpet vand (10% af 142.646)	-14.265	-12.422
Spild der skal betales afgift af	25.837	13.735
Afgift til afregning 25.837 m <sup>3</sup> á kr. 6,37,-	164.584	85.844

### Operationel leasing

Virksomheden har påtaget sig operationelle leje- og leasingforpligtelser for følgende beløb:

Forfald under 1 år kr. 81.408,-

Forfald mellem 1 og 4 år kr. 198.949,-

Forfald efter 5 år. 0,-