

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling
den . maj 2020

Dirigent

Rødvig Vandværk

Skørpinge Mark 16
4673 Rødvig

ÅRSRAPPORT pr. 31. december 2019

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------------------|------------|
| Stamoplysninger | side 2 |
| Bestyrelsespåtegning | side 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning | side 4 - 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | side 6 - 7 |
| Resultatopgørelse for perioden 1/1-31/12 2019 | side 8 |
| Balance pr. 31/12 2019 | 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

Stensbjergvej 11, 2. sal

4600 Køge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig, den xx. maj 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 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 xx. maj 2020

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 2019 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

| Regnskab for året | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Indtægter: | | |
| Varesalg | 31.968 | 34.945 |
| Opkrævede vandafgifter | 1.255.674 | 1.079.423 |
| Restancegebyr | 30.700 | 32.352 |
| I alt | <u>1.318.342</u> | <u>1.146.720</u> |
| Renteindtægter : | | |
| Udbytte fra investeringsforeninger | 13.332 | 42.765 |
| Bankkonti | 4.893 | 4.695 |
| I alt | <u>18.225</u> | <u>47.460</u> |
| Indtægter i alt | <u>1.336.566</u> | <u>1.194.180</u> |
| Udgifter: | | |
| SEAS | -53.181 | -63.883 |
| Entreprenører | -64.381 | -301.059 |
| VVS (ledningsnet og målerbrønde) | -82.493 | -75.869 |
| Renovering af boringer | -181.567 | 0 |
| Vedligeholdelse ejendom | -56.793 | -27.402 |
| Porto, gebyr og annoncer | -38.107 | -36.738 |
| Forsikringer | -12.418 | -11.521 |
| Lønninger | -268.077 | -256.779 |
| Miljøkontrol | -55.695 | -14.165 |
| Kontingenter | -17.561 | -17.723 |
| EDB assistance | -18.617 | -27.684 |
| Telefon, kontorhold og PTG-gebyrer | -19.975 | -13.626 |
| Bestyrelsesmøder, generalforsamlinger mv. | -8.079 | -13.972 |
| Revisor | -18.987 | -15.887 |
| Vandskat (vandværkets andel) | -73.205 | -164.584 |
| Kalkknuser | -81.408 | -81.408 |
| I alt | <u>-1.050.544</u> | <u>-1.122.300</u> |
| Afskrivninger | <u>-216.736</u> | <u>-128.884</u> |
| Udgifter i alt | <u>-1.267.281</u> | <u>-1.251.184</u> |
| Årets resultat | <u>69.285</u> | <u>-57.004</u> |

Balance

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver: | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Bygninger og renovering af vandværket | 472.612 | 516.110 |
| Renovering af ledningsnet og tilgange i 2000-08 | 2.242.053 | 2.324.878 |
| Vandmålere indkøbt 2007-2018 | 353.328 | 4.480 |
| I alt | <u>3.067.993</u> | <u>2.845.468</u> |
| Investeringsbeviser | | |
| Invest mellemlange obl 7.915 stk | 1.331.303 | 1.314.444 |
| Invest korte obl 6.678 stk | 675.146 | 670.605 |
| i alt | <u>2.006.449</u> | <u>1.985.049</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender for afregninger | 1.249.074 | 1.011.385 |
| Nordea konto 106567 | 3.150 | 50.661 |
| Nordea konto 764290 | 1.759.985 | 2.044.040 |
| I alt | <u>3.012.209</u> | <u>3.106.086</u> |
| Aktiver i alt | <u><u>8.086.651</u></u> | <u><u>7.936.603</u></u> |
| Passiver: | | |
| Egenkapital | | |
| Primo | 6.788.336 | 6.765.455 |
| Indskud i året | 133.330 | 32.266 |
| Overtagelse af Korsnæbsvejens Vandværk | 0 | 76.508 |
| Kursregulering værdipapir | 21.400 | -28.889 |
| Årets resultat | 69.285 | -57.004 |
| Formue 31. december | <u>7.012.351</u> | <u>6.788.336</u> |
| Gæld: | | |
| Kreditorer | 12.000 | 96.954 |
| Skyldig moms | 252.657 | 223.866 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 9.383 | 9.486 |
| Skyldig vandskat | 800.260 | 817.961 |
| Gæld i alt | <u>1.074.300</u> | <u>1.148.267</u> |
| Passiver i alt | <u><u>8.086.651</u></u> | <u><u>7.936.603</u></u> |

Specifikationer

| Anlægsaktiver | Bygninger og renovering af vandværket | Renovering af ledningsnet |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Anskaffelsessum | 1.060.938 | 3.313.020 |
| Afskrivninger tidl. år | -544.828 | -988.142 |
| Årets afskrivning | -43.498 | -82.825 |
| Bogførtværdi ultimo | 472.612 | 2.242.053 |
| | Vandmålere | EDB |
| Anskaffelsessum | 120.732 | 82.074 |
| Tilgang i året | 439.261 | 0 |
| Afskrivninger tidl. år | -116.251 | -82.074 |
| Årets afskrivning | -90.414 | 0 |
| Bogførtværdi ultimo | 353.328 | 0 |
| | 2019 | 2018 |
| Vandspild | | |
| Udpumpet vand i alt | 139.558 | 142.646 |
| I alt | 139.558 | 142.646 |
| Forbrugernes vandforbrug til opkrævning | -114.110 | -102.544 |
| Spild i alt | 25.448 | 40.102 |
| Tilladt spild 10% af udpumpet vand (10% af 139.558) | -13.956 | -14.265 |
| Spild der skal betales afgift af | 11.492 | 25.837 |
| Afgift til afregning 11.492 m3 á kr. 6,37,- | 73.205 | 164.582 |

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. 117.541,-

Forfald efter 5 år. 0,-