

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling
den / 2021

Dirigent



Stensbjergvej 11, 2. 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90
Tlf. nr.: 56 56 06 00
Fax. nr.: 56 56 06 19
Mail: sr@srrevision.dk
Web: www.srrevision.dk

Rødvig Vandværk F.M.B.A
Skørpinge Mark 16
4673 Rødvig

ÅRSRAPPORT pr. 31. december 2020

Kundenr. 1703
CVR-nr 10 46 59 15

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 2020	side 8
Balance pr. 31/12 2020	side 9
Specifikationer	side 10

Stamoplysninger

Rødvig Vandværk F.M.B.A

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 2020 til 31. december 2020 for Rødvig Vandværk F.M.B.A.

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig, den / 2021

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 F.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødvig Vandværk F.M.B.A for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 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 regnskabsbrugere 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 / 2021

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 F.M.B.A for 2020 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Over-/underdækning**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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Regnskab for året	2020	2019
Indtægter:		
Varesalg	41.355	31.968
Opkrævede vandafgifter	1.136.797	1.255.674
Tab på debitorer	-217	0
Restancegebyr	15.350	30.700
I alt	1.193.285	1.318.342
Renteindtægter :		
Udbytte fra investeringsforeninger	29.755	13.332
Bankkonti	4.069	4.893
I alt	33.824	18.225
Indtægter i alt	1.227.109	1.336.567
Udgifter:		
SEAS	-57.068	-53.181
Entreprenører	-178.136	-64.381
VVS (ledningsnet og målerbrønde)	-282.351	-82.493
VVS vandværk og boringer	-107.529	-181.567
Vedligeholdelse ejendom	-53.944	-56.793
Porto, gebyr og annoncer	-42.587	-38.107
Forsikringer	-14.520	-12.418
Lønninger	-272.526	-268.077
Miljøkontrol	-25.078	-55.695
Kontingenter	-9.849	-17.561
EDB assistance	-27.728	-18.617
Telefon, kontorhold og PTG-gebyrer	-22.058	-19.977
Bestyrelsesmøder, generalforsamlinger mv.	-11.216	-8.079
Revisor	-17.173	-18.987
Vandskat (vandværkets andel)	-43.515	-73.205
Kalkknuser	-81.408	-81.408
Renter	-5.289	0
I alt	-1.251.975	-1.050.546
Afskrivninger	-245.121	-216.736
Udgifter i alt	-1.497.096	-1.267.282
Årets over-/underdækning	-269.987	69.285

Balance

	2020	2019
Aktiver:		
Anlægsaktiver		
Bygninger og renovering af vandværket	429.114	472.612
Renovering af ledningsnet og tilgange i 2000-08	2.159.228	2.242.053
Vandmålere indkøbt 2007-2018	683.930	353.328
	<hr/>	<hr/>
I alt	3.272.272	3.067.993
	<hr/>	<hr/>
Investeringsbeviser		
Invest mellemlange obl 7.915 stk	1.320.459	1.331.303
Invest korte obl 6.678 stk	671.807	675.146
	<hr/>	<hr/>
I alt	1.992.266	2.006.449
	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender for afregninger	1.048.048	1.249.074
Nordea konto 106567	3.150	3.150
Nordea konto 764290	1.567.286	1.759.985
	<hr/>	<hr/>
I alt	2.618.484	3.012.209
	<hr/>	<hr/>
Aktiver i alt	7.883.022	8.086.651
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Passiver:		
Over-/underdækning		
Overført fra tidl. år	7.012.351	6.788.336
Indskud i året	68.665	133.330
Kursregulering værdipapir	-14.183	21.400
Årets over-/underdækning	-269.987	69.285
	<hr/>	<hr/>
I alt	6.796.846	7.012.351
	<hr/>	<hr/>
Gæld:		
Kreditorer	35.774	12.000
Skyldig moms	304.740	252.657
Skyldig A-skat og AM-bidrag	34.440	9.383
Skyldig vandskat	711.222	800.260
	<hr/>	<hr/>
I alt	1.086.176	1.074.300
	<hr/>	<hr/>
Passiver i alt	7.883.022	8.086.651
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Specifikationer

Anlægsaktiver	Bygninger og renovering af vandværket	Renovering af ledningsnet
Anskaffelsessum	1.060.938	3.313.020
Afskrivninger tidl. år	-588.326	-1.070.967
Årets afskrivning	-43.498	-82.825
I alt	429.114	2.159.228
	Vandmålere	EDB
Anskaffelsessum	559.993	82.074
Tilgang i året	449.400	0
Afskrivninger tidl. år	-206.665	-82.074
Årets afskrivning	-118.798	0
I alt	683.930	0
Vandspild	2020	2019
Udpumpet vand i alt	124.147	139.558
I alt	124.147	139.558
Forbrugernes vandforbrug til opkrævning	-104.901	-114.110
Spild i alt	19.246	25.448
Tilladt spild 10% af udpumpet vand (10% af 124.147)	-12.415	-13.956
Spild der skal betales afgift af	6.831	11.492
Afgift til afregning 6.831 m ³ á kr. 6,37,-	43.515	73.204

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. 36.133,-

Forfald efter 5 år. 0,-