

Årsrapport for 2018
Svinø Strands Vandværk A.m.b.A.

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent

Stamoplysninger

Bestyrelsen

Formand og Kasserer: Thorben Munck, Agernbakken 8, Fensmark. 4684 Holmegaard (Tlf. 21 44 50 18)

Næstformand: Eiko Steinhauer, Hvidovregade 21B, 1. th., 2650 Hvidovre (27 95 28 27)

Sekretær: Rigmor Christensen, Halfdan Rasmussens Vej 24, 4700 Næstved (Tlf. 55 70 05 44 / 60 52 05 18)

Bestyrelsesmedlem: Lars Olsgaard, Belselundvej 4, 4750 Lundby (Tlf. 26 20 95 89)

Bestyrelsesmedlem: Niels Brandelev Paulsen, Dybsøvejen 36, 2750 Lundby (Tlf. 40 63 80 68)

Revision (extern revisor)

Revisionsfirmaet G. Kjærgård Larsen

Søndergade 9

4690 Haslev

gkl@gklrevision.dk

Tlf. 56 31 19 99

Revision (intern revisor)

Grethe Bæk

Janni Bestle

Svinø Strands Vandværk A.m.b.A.

Thorben Munck

Rævehøjvej 30

Svinø Strand

4750 Lundby

kasserer@svinovand.dk

CVR: 32 59 25 03

Tlf. 21 44 50 18

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Svinø Strands Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

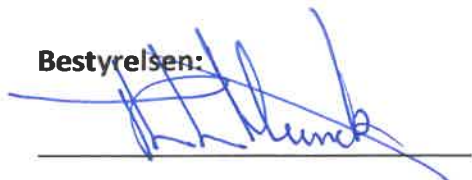
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinø Strand, den 12/4 2019

Bestyrelsen:



Formand og Kasserer



Næstformand



Sekretær



Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Andelshaverne i Svinø Strands Vandværk A.m.b.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svinø Strands Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskaber det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 og 2019.

Budgettallene har, som fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Klippinge, den
LOKALREVISION
CVR nr. 78 64 64 11

Hans Jørgen Rasmussen
Registreret revisor
MNE . Nr. 1295

Revisors erklæring

Efterstående regnskab for 2018 har vi revideret, og intet fundet at bemærke.

Vordingborg, den / . 2019

Grethe Bæk
Folkevalgt revisor

Janni Bestle
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svinø Strands Vandværk A.m.b.A 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, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i.h.t. Danske Vandværkers beregningsmetode kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	2%	50 år
Boringer	2%	50 år
Maskin anlæg	7%	14 år
Ledningsnet	2%	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital er udtryk for vandværkets aktuelle værdi. Denne reguleres iht. Årets resultat efter afskrivninger og reguleringer.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 t.kr.	Budget (ej reviderede)	
				2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	223.158	189	221	258
Produktionsomkostninger	2	-170.718	-210	-208	-220
Bruttoresultat		52.440	-21	14	38
Distributionsomkostninger	3	-86.567	-122	-115	-123
Administrationsomkostninger	4	-62.917	-76	-63	-75
Resultat af primær drift		-97.044	-218	-164	-160
Andre driftsindtægter	5	3.859	4	4	0
Resultat før finansielle poster		-93.185	-214	-160	-160
Finansielle indtægter	6	4.115	6	3	3
Finansielle omkostninger	7	-5.029	0	0	0
Årets resultat		-94.100	-209	-158	-158
<i>Her af årets afskrivninger</i>	2	<i>-93.253</i>	<i>-93</i>	<i>-93</i>	<i>-93</i>
<i>Her af årets afskrivninger</i>	3	<i>-64.555</i>	<i>-65</i>	<i>-65</i>	<i>-65</i>
Åretes samlede afskrivning		-157.808	-158	-158	-158

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger		1.142.367	1.176
Boringer		312.959	325
Maskinanlæg		389.973	437
Ledningsnet		2.151.619	2.216
Materielle anlægsaktiver	8	3.996.917	4.155
Anlægsaktiver i alt		3.996.917	4.155
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	20.045	28
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		20.045	28
Værdipapirer	10	248.030	253
Likvide beholdninger	11	335.165	303
Omsætningsaktiver i alt		603.240	584
Aktiver i alt		4.600.158	4.739

Passiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Overført resultat		4.350.343	4.444
Egenkapital i alt	12	4.350.343	4.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	97.615	93
Forudbetalinger		152.200	201
Gældsforpligtelser i alt		249.815	294
Passiver		4.600.158	4.739

Noter til årsregnskabet for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.
1 Netto omsætning		
Grundtakst	93.700	72
Målerbidrag	0	0
Kapasitetstakst	60.000	43
Kubikmeterafgift	53.953	49
Salg Vandmåler m.v.	11.555	15
Rykker- og Flyttegebyr	3.950	11
Regulering vandafgift (staten)	0	0
Netto omsætning i alt	223.158	189
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk	11.545	37
Småanskaffelser	9.551	19
El til produktion	7.367	8
Vandanalyser og boringskontrol	16.199	12
Løn, driftspersonale	32.362	40
Kørselsgodtgørelse, driftspersonale	441	1
Afskrivning bygninger	33.660	34
Afskrivning boringer	12.519	13
Afskrivninger maskinanlæg	47.074	47
Produktionsomkostninger i alt	170.718	210
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og brønde	20.747	57
Vandmåler	1.266	0
Hensættelse målerbidrag	0	0
Afskrivninger ledningsnet	64.555	65
Distributionsomkostninger i alt	86.567	122
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	0	0
Skattefrie godtgørelser bestyrelsen	21.382	21
Kurser	1.080	1
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.913	2
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	4
Porto og gebyrer	8	1
Kontorartikler og telefon	4.137	6
Såanskaffelser	0	6
IT, hjemmeside, server mv.	7.712	10
Licenser, faglitteratur og kontingenter	5.825	6
Årsafregning via Vordingborg forsyning	0	0
Regnskabsassistance	10.062	9
Revisor og anden rådgivning	4.200	4
Forsikringer	4.672	4
Tab på debitorer	1.927	1
Administrationsomkostninger i alt	62.917	76

Noter til årsregnskabet for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsningsgebyr	3.859	4
Andre driftsindtægter i alt	3.859	4
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	0
Renteindtægter, debitorer	0	0
Renteindtægter, obligationer	4.115	3
Kursgevinster værdipapirer	0	2
Finansielle indtægter i alt	4.115	6
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter kreditorer	0	0
Kurstab, værdipapirer	5.029	0
Finansielle omkostninger i alt	5.029	0

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Boringer	Maskinanlæg	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.781.910	625.921	672.480	4.430.610
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.781.910	625.921	672.480	4.430.610
Afskrivninger pr. 1. januar	605.883	300.443	235.433	2.214.436
Årets afskrivninger	33.660	12.519	47.074	64.555
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	639.543	312.962	282.507	2.278.991
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.142.367	312.959	389.973	2.151.619

Noter til årsregnskabet for 2018

	2018	2017
	kr.	t.kr.
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	20.045	28
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	20.045	28
10 Værdipapirer		
2.571 stk. Bankinvest DK obligationer	233.961	235
262 stk. Bankinvest Højrentelände	14.069	18
	248.030	253
11 Likvide beholdinger		
Sydbank 6060-1116878	30.417	29
Sydbank 6060-4687404	304.748	274
Likvide beholdinger	335.165	303
12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	4.444.442	4.653
Årets resultat	-94.100	-209
Egenkapital 31. december	4.350.343	4.444
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	44.053	34
Afgift af ledningsført vand	38.940	35
Skyldige lønudgifter	5.279	9
Øvrige kreditorer	9.343	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	97.615	93