

**Askø Strandvig Vandværk  
4942 Askø**

**Årsrapport 2019/20  
Driftsbudget for årene 2019/20 og 2021**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på Askø Strandvig Vandværks  
generalforsamling den / 2020

---

Dirigent

7322/jnl/csr

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse for året 2019/20	10
Balance pr. 30. juni 2020	11
Noter	12-15

## Stamoplysninger

<b>Forening</b>	Askø Strandvig Vandværk
CVR-nr.:	34 07 96 68
Hjemsted:	Askø
Regnskabsår:	1. juli 2019 til 30. juni 2020
<b>Bestyrelse</b>	Per Skov Madsen, formand Ove Munch Ovesen Henrik Pallesen Marianne Pilhøj Thomsen Gitte Lykkebo
<b>Kasserer</b>	Marianne Pilhøj Thomsen
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
<b>Vandværkets kritiske revisorer</b>	Lone Skov Madsen Finn Hansen

## Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer

### Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2019/20 for Askø Strandvig Vandværk.

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. 30. juni 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 2019/20.

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 7. september 2020

Bestyrelsen:



Per Skov Madsen, formand



Ove Munch Ovesen



Henrik Pallesen



Marianne Pilhøj Thomsen

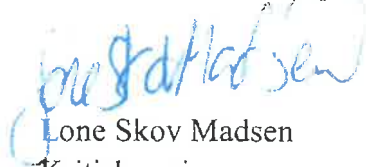


Gitte Lykkebo

### Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 18 i vedtægterne, har vi, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Bakkebølle, den 7. september 2020



Lone Skov Madsen  
Kritisk revisor



Finn Hansen  
Kritisk revisor

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Askø Strandvig Vandværk:

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Askø Strandvig Vandværk for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens 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 foreningen 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

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Takstblad for året 2019/20 er ikke indsendt til kommunen til godkendelse.

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019/20 og 2. halvår 2020. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 foreningens 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 opløse foreningen, 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 foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 foreningens 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 foreningen 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 bestyrelsen 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 7. september 2020

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37-12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Askø Strandvig Vandværk 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 halve 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 fratrukket 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.

#### Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og bestyrelse.

#### Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender og debitorer.



## Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og låneomkostninger fra optagelse af lån.

### **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:

Bygningsanlæg: 20 år, scrapværdi skønnes til 0%

Småanskaffelser under kr. 14.100 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender:**

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

#### **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").

#### **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 2019/20

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2019/20	2018/19	2019/20 t/kr.	2021 t/kr.
2 Nettoomsætning	254.017	474.380	368	489
3 Produktionsomkostninger	-153.925	-346.008	-284	-361
	<b>100.092</b>	<b>128.372</b>	<b>84</b>	<b>128</b>
4 Administrationsomkostninger	-92.892	-120.682	-99	-120
	<b>7.200</b>	<b>7.690</b>	<b>-15</b>	<b>8</b>
5 Andre driftsindtægter	0	0	0	0
	<b>7.200</b>	<b>7.690</b>	<b>-15</b>	<b>8</b>
5 Finansielle indtægter	0	21	15	0
6 Finansielle omkostninger	-7.200	-7.711	0	-8
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 30. juni 2020

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
7	881.887	926.566
	<u>881.887</u>	<u>926.566</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>926.566</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
	37.155	4.450
8	21.688	51.991
	<u>58.843</u>	<u>56.441</u>
9	93.538	22.286
	<u>152.381</u>	<u>78.727</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>78.727</b>
	<u>1.034.268</u>	<u>1.005.293</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.005.293</b>
<b>Passiver:</b>		
10	0	142.759
	<u>0</u>	<u>142.759</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>142.759</b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristet gældsforpligtelser:</b>		
11	281.795	39.204
12	525.886	604.841
	<u>807.681</u>	<u>644.045</u>
	<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>644.045</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
	78.954	78.443
	34.574	11.100
	84.608	128.946
	28.451	0
	<u>226.587</u>	<u>218.489</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>218.489</b>
	<u>1.034.268</u>	<u>862.534</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>862.534</b>
	<u>1.034.268</u>	<u>1.005.293</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.005.293</b>

## Noter

<u>Note</u>	<b>Realiseret</b>		<b>Budgettal er ikke reviderede</b>	
	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	<b>2019/20</b>	<b>2021</b>
			t/kr.	t/kr.
<b>1 Supplerende oplysninger til årsregnskabet</b>				
Vandværket har ikke indsendt takstblad til Lolland Kommune, og derfor ligger der ikke en godkendelse fra kommunen inden revision af årsrapporten.				
<b>2 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	269.569	261.200	312	379
Vandforbrug	35.269	51.693	0	40
Spildevandsafgift	0	0	6	0
Råvandsafgift	0	0	5	0
Målerleje	13.465	13.400	13	13
Vandindvindingsafgift	29.171	46.004	39	30
Rykker- og genåbningsgebyrer	6.375	15.169	0	10
Over/underdækning	-99.832	86.914	-6	17
	<b>254.017</b>	<b>474.380</b>	<b>368</b>	<b>489</b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse, bygninger	0	5.742	30	10
Vedligeholdelse, installationer og inventar	29.700	32.462	10	25
Vedligeholdelse, stophaner og ledninger	20.590	112.418	75	100
Vedligeholdelse boringer	0	73.073	0	110
El-udgift	12.423	12.709	14	13
Vandanalyser og boringskontrol	3.044	1.119	15	10
Aflæsning af vandmålere	0	3.800	0	0
Grønne afgifter og vandtab	32.328	49.317	40	35
Vandafledningsafgift og renovation	0	0	6	0
Leje for boringer	6.000	5.500	0	6
Ejendomsskat	482	234	0	1
Forsikringer	4.679	4.418	4	5
Rengøring m.v.	0	537	0	1
Afskrivninger, bygninger	44.679	44.679	90	45
	<b>153.925</b>	<b>346.008</b>	<b>284</b>	<b>361</b>

## Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2019/20	2018/19	2019/20 t/kr.	2021 t/kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>				
Honorar til formand	6.000	7.867	23	6
Honorar til kasserer	23.233	21.531	51	19
Løn øvrige	14.833	28.000	20	0
Drift vandværk, Vandteknik	0	0	0	30
Løn overført til grundejerforening	0	0	-43	0
Kørselsgodtgørelse	0	1.200	4	5
Kurser	125	540	0	1
Porto og gebyrer	2.507	10.675	6	5
Kontorartikler/tryksager	931	1.831	17	3
Telefon/internetomkostninger	6.724	4.463	0	7
Kontingenter, faglitteratur og licenser	18.877	24.235	3	15
Revisorhonorar	7.950	7.600	15	9
Revisor, bogføringsassistance	7.900	7.000	0	9
Revisorhonorar, reg. tidl. år	2.900	5.300	0	3
Møder og generalforsamling	0	0	2	2
Vandværkssamarbejde	346	343	0	1
Diverse	0	0	1	0
Tab debitorer	566	97	0	5
	<b>92.892</b>	<b>120.682</b>	<b>99</b>	<b>120</b>
<b>5 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, pengeinstitut	0	21	0	0
	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger, Kommunekredit	4.314	4.822	0	5
Garantiprovision	2.577	2.889		3
Kreditorer, skat	309	0		0
	<b>7.200</b>	<b>7.711</b>	<b>0</b>	<b>8</b>

## Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2019/20	2018/19	2019/20	2021
			t/kr.	t/kr.
<b>7 Grunde og bygninger</b>				
Anskaffelsessum primo	993.585	993.585		
Anskaffelsessum ultimo	993.585	993.585		
Akkum. af- og nedskr. primo	67.019	22.340		
Årets afskrivninger	44.679	44.679		
Akk. af- og nedskr. ultimo	111.698	67.019		
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>881.887</b>	<b>926.566</b>		
<b>8 Andre tilgodehavender</b>				
Moms	21.688	51.991		
	<b>21.688</b>	<b>51.991</b>		
<b>9 Likvide beholdninger</b>				
Kassebeholdning	105	105		
Nordea, 6795 657 051	92.965	16.969		
Nordea, 7555 756 776	468	5.212		
	<b>93.538</b>	<b>22.286</b>		
<b>10 Egenkapital</b>				
Egenkapital primo	142.759	142.759		
Overført til overdækning	-142.759	0		
	<b>0</b>	<b>142.759</b>		
<b>11 Overdækning</b>				
Overdækning primo	39.204	126.118		
Overført fra egenkapitalen	142.759	0		
Årets overdækning jf. note 2	99.832	-86.914		
	<b>281.795</b>	<b>39.204</b>		
<b>Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Heraf langfristet del</b>	<b>281.795</b>	<b>39.204</b>		

## Noter

<u>Note</u>	<b>Realiseret</b>		<b>Budgettal er ikke reviderede</b>	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>	<u>2021</u>
			t/kr.	t/kr.
<b>12</b>				
<b>Gæld til pengeinstitutter</b>				
Kommunekredit	604.840	683.284		
<b>Restgæld 31/12</b>	<u><b>604.840</b></u>	<u><b>683.284</b></u>		
<b>Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)</b>	<u><b>78.954</b></u>	<u><b>78.443</b></u>		
<b>Heraf langfristet del</b>	<u><b>525.886</b></u>	<u><b>604.841</b></u>		