

**Askø Strandvig Vandværk  
4840 Nørre Alslev**

**Årsrapport 2018/19**

**Driftsbudget for årene 2018/19 og 2019/20**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på Askø Strandvig Vandværks  
generalforsamling den 2019

---

Dirigent

7322/jnl/ma

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for året 2018/19	9
Balance pr. 30. juni 2019	10-11
Noter	12-15

## Stamoplysninger

<b>Forening</b>	Askø Strandvig Vandværk CVR-nr.: 34 07 96 68 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. juli 2018 til 30. juni 2019
<b>Bestyrelse</b>	Per Skov Madsen, formand Knud-Erik Jensen Henrik Pallesen Niels Frank Petersen Gitte Lykkebo
<b>Kasserer</b>	Knud-Erik Jensen
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
<b>Vandværkets kritiske revisorer</b>	Lone Skov Madsen Knud-Erik Jensen

## Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer

### Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2018/19 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 2018/19.

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 28. august 2019

Bestyrelsen:

  
Per Skov Madsen, formand

  
Knud-Erik Jensen

  
Henrik Pallesen

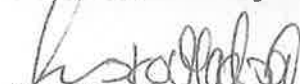
  
Niels Frank Petersen

  
Olte 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 28. august 2019

  
Lone Skov Madsen  
Kritisk revisor

  
Knud-Erik Jensen  
Kritisk revisor

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Askø Strandvig Vandværk:

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Askø Strandvig Vandværk for regnskabsåret 2018/19, 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 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 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

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018/19 og 2019/20. 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 28. august 2019

**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 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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. 13.800 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").

#### **Egenkapital:**

Egenkapital bruges i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### **Øvrige gældsforpligtelser:**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for året 2018/19

<u>Note</u>	<b>Realiseret</b>		<b>Budgettal er ikke revideret</b>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u> t/kr.	<u>2019/20</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	474.380	396.021	415	374
2 Produktionsomkostninger	-346.008	-242.196	-302	-284
	<b>128.372</b>	<b>153.825</b>	<b>113</b>	<b>90</b>
3 Administrationsomkostninger	-120.682	-141.464	-107	-99
	<b>7.690</b>	<b>12.361</b>	<b>6</b>	<b>-9</b>
4 Finansielle indtægter	21	1.439	0	15
5 Finansielle omkostninger	-7.711	-13.800	-3	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
<b>Resultatdisponering:</b>				
Overført resultat	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>6</b>

## Balance pr. 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
6	926.566	971.245
	<u>926.566</u>	<u>971.245</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>971.245</b>
 <b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
	4.450	13.027
7	51.991	143.215
	<u>56.441</u>	<u>156.242</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>218.939</b>
8	22.286	62.697
	<u>78.727</u>	<u>218.939</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.190.184</b>
	<u>1.005.293</u>	<u>1.190.184</u>

## Balance pr. 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>Passiver:</b>		
9 Egenkapital	142.759	142.759
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>142.759</u></b>	<b><u>142.759</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristet gældsforpligtelser:</b>		
10 Overdækning	39.204	126.118
11 Gæld til pengeinstitutter	604.841	683.284
<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>644.045</u></b>	<b><u>809.402</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	78.443	77.937
Skyldige omkostninger	11.100	10.924
Mellemregning Grundejerforening	128.946	128.946
Skyldig A-skat/AM-bidrag	0	20.216
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>218.489</u></b>	<b><u>238.023</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>862.534</u></b>	<b><u>1.047.425</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.005.293</u></b>	<b><u>1.190.184</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u> <u>er ikke reviderede</u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u> t/kr.	<u>2019/20</u> t/kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	261.200	265.547	284	312
Vandforbrug	51.693	0	60	0
Spildevandsafgift	0	0	8	6
Råvandsafgift	0	0	0	5
Målerleje	13.400	13.417	13	13
Vandindvindingsafgift	46.004	0	44	39
Rykker- og genåbningsgebyrer	15.169	9.610	3	0
Vederlag for aflæsningslister	0	7.200	4	0
Rettelse revisor	0	-78.694	0	0
Underdækning	86.914	178.941	0	0
	<b>474.380</b>	<b>396.021</b>	<b>415</b>	<b>374</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse, bygninger	5.742	39.770	1	30
Vedligeholdelse, installationer og inventar	32.462	54.702	20	10
Vedligeholdelse, stophaner og ledninger	112.418	72.950	40	75
Vedligeholdelse boringer	73.073	0	30	0
El-udgift	12.709	11.959	44	14
Vandanalyser og boringskontrol	1.119	34.233	5	15
Vandforbrug, værk	0	221	0	0
Aflæsning af vandmålere	3.800	0	4	0
Grønne afgifter og vandtab	49.317	0	49	40
Vandafledningsafgift og renovation	0	3.441	8	6
Teknisk bistand og rådgivning	0	2.580	0	0
Leje for boringer	5.500	0	6	0
Ejendomsskat	234	0	0	0
Forsikringer	4.418	0	5	4
Rengøring m.v.	537	0	1	0
Afskrivninger, bygninger	44.679	22.340	90	90
	<b>346.008</b>	<b>242.196</b>	<b>302</b>	<b>284</b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u> <u>er ikke reviderede</u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u> t/kr.	<u>2019/20</u> t/kr.
<b>3 Administrationsomkostninger</b>				
Honorar til formand	31.468	23.468	29	23
Honorar til kasserer	63.398	51.398	61	51
Løn øvrige	16.000	16.000	16	20
Løn overført til grundejerforening	-53.468	-39.468	-56	-43
Kørselsgodtgørelse	1.200	3.461	2	4
Kurser	540	0	1	0
Porto og gebyrer	10.675	5.301	6	6
Kontorartikler/tryksager	1.831	1.713	7	17
Telefon/internetomkostninger	4.463	36.174	5	0
Kontingenter, faglitteratur og licenser	24.235	18.843	25	3
Advokat	0	1.100	1	0
Revisorhonorar	7.600	6.000	9	15
Revisor, bogføringsassistance	7.000	14.500	0	0
Revisorhonorar, reg. tidl. år	5.300	0	0	0
Møder og generalforsamling	0	0	1	2
Åbent hus vandværk	0	1.539	0	0
Vandværkssamarbejde	343	1.435	1	0
Diverse	0	0	1	1
Tab debitorer	97	0	0	0
	<b>120.682</b>	<b>141.464</b>	<b>107</b>	<b>99</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, pengeinstitut	21	808	0	0
Renteindtægter, debitorer	0	631	0	15
	<b>21</b>	<b>1.439</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger, Kommunekredit	4.822	13.800	3	0
Garantiprovision	2.889	0		
	<b>7.711</b>	<b>13.800</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u> <u>er ikke reviderede</u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>
			t/kr.	t/kr.
<b>6 Grunde og bygninger</b>				
Anskaffelsessum primo	993.585	100.000		
Årets tilgang	0	893.585		
Anskaffelsessum ultimo	<u>993.585</u>	<u>993.585</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	22.340	0		
Årets afskrivninger	44.679	22.340		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>67.019</u>	<u>22.340</u>		
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>926.566</u></b>	<b><u>971.245</u></b>		
<b>7 Andre tilgodehavender</b>				
Moms	51.991	140.341		
Kørselsgodtgørelse fejludbetalt	0	2.874		
	<u>51.991</u>	<u>143.215</u>		
<b>8 Likvide beholdninger</b>				
Kassebeholdning	105	105		
Nordea, 6795 657 051	16.969	57.380		
Nordea, 7555 756 776	5.212	5.212		
	<u>22.286</u>	<u>62.697</u>		
<b>9 Egenkapital</b>				
Egenkapital primo	142.759	142.759		
	<u>142.759</u>	<u>142.759</u>		
<b>10 Overdækning</b>				
Overdækning primo	126.118	305.059		
Årets underdækning jf. note 1	-86.914	-178.941		
	<u>39.204</u>	<u>126.118</u>		
<b>Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)</b>	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>Heraf langfristet del</b>	<u>39.204</u>	<u>126.118</u>		

## Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u> <u>er ikke reviderede</u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>
			t/kr.	t/kr.
<b>11 Gæld til pengeinstitutter</b>				
Kommunekredit	683.284	761.221		
<b>Restgæld 31/12</b>	<u><u>683.284</u></u>	<u><u>761.221</u></u>		
<b>Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)</b>	<u><u>78.443</u></u>	<u><u>77.937</u></u>		
<b>Heraf langfristet del</b>	<u><u>604.841</u></u>	<u><u>683.284</u></u>		