

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36102030
Telefax 36102040
www.deloitte.dk

Sandved Vandværk a.m.b.a
CVR-nr. 12 59 79 75
Nyvej 18
4262 Sandved

Årsrapport 2019

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24 marts 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sandved Vandværk a.m.b.a

Nyvej 18

4262 Sandved

CVR-nr.: 12 59 79 75

Hjemstedskommune: Næstved

Telefon: 55 45 23 34

Internet: www.sandvedvand.dk

E-mail: sandvedvand@mail.dk

Bestyrelse

Vagner Frederiksen, formand

Jesper Fogh Christensen, næstformand

Frank Jensen

Jan Birch

Flemming Petersen

Flemming Kongsted

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sandved 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sandved, den 24.03.2020

Bestyrelse

Vagner Frederiksen
formand

Jesper Fogh Christensen
næstformand

Frank Jensen

Flemming Petersen

Jan Birch

Flemming Kongsted

Undertegnede generalforsamlingsvalgte revisorer har gennemgået Sandved Vandværks årsregnskab 2019 og fundet at der er overensstemmelse mellem regnskabet og bilagene.

Sandved, den 24.03.2020

Gert Petersen

Hans Jepsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til andelshaverne i Sandved Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Sandved Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler og vandværkets vedtægter.

København, den 24.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Nikolaj Erik Johnsen
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35806

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når vandværket som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, som er nødvendige til driften af vandværket, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, som ikke direkte relaterer sig til den daglige tekniske drift af vandværket.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, ledninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg	10 - 15 år
Ledninger	30 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirers, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overført resultat indeholder akkumuleret resultat.

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”).

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	<u>738.775</u>	<u>606</u>
Nettoomsætning		<u>738.775</u>	<u>606</u>
Driftsomkostninger	2	<u>(383.353)</u>	<u>(226)</u>
Administrationsomkostninger	3	<u>(171.952)</u>	<u>(192)</u>
Omkostninger		<u>(555.305)</u>	<u>(418)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		183.450	188
Afskrivninger	4	<u>(198.592)</u>	<u>(197)</u>
Resultat før finansielle poster		(15.142)	(9)
Andre finansielle indtægter	5	16.875	21
Øvrige finansielle omkostninger	6	<u>(1.733)</u>	<u>(12)</u>
Finansielle poster		<u>15.142</u>	<u>9</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Tekniske anlæg	7	1.316.490	1.437
Ledninger	7	549.957	577
Driftsmateriel og inventar	7	0	24
Materielle anlægsaktiver		<u>1.866.447</u>	<u>2.038</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		744	7
Tilgodehavende moms		0	26
Tilgodehavender		<u>744</u>	<u>33</u>
Værdipapirer	8	<u>1.135.928</u>	<u>1.137</u>
Likvide beholdninger	9	<u>559.417</u>	<u>445</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.696.089</u>	<u>1.615</u>
Aktiver		<u><u>3.562.536</u></u>	<u><u>3.653</u></u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Overført resultat	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	11	<u>3.330.551</u>	<u>3.389</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.330.551</u>	<u>3.389</u>
Overdækning	11	0	0
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		23.377	30
Skyldig omkostninger		55.214	21
Skyldig moms		45.412	0
Skyldig statsafgift		<u>137.982</u>	<u>214</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>238.866</u>	<u>264</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.562.536</u>	<u>3.653</u>
Passiver		<u><u>3.562.536</u></u>	<u><u>3.653</u></u>

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	416.997	413
Kubikmeterafgift	229.195	308
Tilslutningsbidrag	0	80
Bøder og gebyr	4.300	5
Overdækning	88.263	(200)
	<u>738.775</u>	<u>606</u>
2. Driftsomkostninger		
Drivkraft	31.570	54
Reparation og vedligeholdelse	196.944	77
Vandafledningsbidrag	9.096	(3)
Annoncer	2.767	1
Teknisk bistand	90.671	69
Vandanalyser/forekomster	43.293	24
Generalforsamling/møder	8.692	5
Benzin	320	0
	<u>383.353</u>	<u>226</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
3. Administrationsomkostninger		
Kontingenter og forsikring	4.966	9
Kontorartikler	6.119	3
Vedligeholdelse	0	1
Porto og gebyr	7.972	7
Telefon	17.152	8
Edb	27.570	31
Kurser	1.488	1
Forsikringer	6.123	6
Tab på debitorer	6.112	0
Revisor	13.000	12
Regnskabsmæssig assistance	9.000	19
Øvrige administrationsomkostninger	16.067	9
Lønninger	56.383	86
	171.952	192
4. Afskrivninger		
Afskrivninger, driftsmidler	23.856	24
Afskrivninger, tekniske anlæg	147.882	146
Afskrivninger, ledninger	26.854	27
	198.592	197
5. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægt, værdipapirer	16.875	21
Gevinst, værdipapirer	0	0
	16.875	21

Noter

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Tab, værdipapirer	1.560	12
	<u>1.560</u>	<u>12</u>

	<u>Tekniske anlæg</u> <u>kr.</u>	<u>Ledninger</u> <u>kr.</u>	<u>Driftsmateriel</u> <u>og</u> <u>inventar</u> <u>kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2019	1.988.773	1.220.368	396.171
Tilgang	27.311	0	0
Kostpris 31.12.2019	<u>2.016.084</u>	<u>1.220.368</u>	<u>396.171</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2019	(551.711)	(643.557)	(372.315)
Årets afskrivninger	(147.883)	(26.854)	(23.856)
Af- og nedskrivninger 31.12.2019	<u>(699.594)</u>	<u>(670.411)</u>	<u>(396.171)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>1.316.490</u>	<u>549.957</u>	<u>1.886.447</u>

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
8. Værdipapirer		
Danske Invest Engros Kommuner, 11.250 stk.	1.135.928	1.137
	<u>1.135.928</u>	<u>1.137</u>

9. Likvide midler		
Bank, kassekredit	559.417	445
	<u>559.417</u>	<u>445</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
10. Egenkapital		
Egenkapital 01.01.2019	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31.12.2019	<u>0</u>	<u>0</u>
11. Overdækning		
Overdækning 01.01.2019	3.388.814	3.189
Årets resultat	<u>(88.263)</u>	<u>200</u>
Overdækning 31.12.2019	<u>3.300.551</u>	<u>3.389</u>
Heraf kortfristet del 0 t.kr.		
Af opgjort overdækning vedrører en andel tidsmæssige forskelle bestående af regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver		
Tidsmæssige forskelle 01.01.2019	2.037.727	1.428
Årets afskrivninger	(198.592)	(197)
Årets investeringer	<u>27.311</u>	<u>807</u>
Tidsmæssige forskelle 31.12.2019	<u>1.866.446</u>	<u>2.038</u>
Overdækning efter hvile i sig selv princippet 31.12.2019	<u>1.434.105</u>	<u>1.351</u>