

**Andelsselskabet
Idestrup Vandværk
4872 Idestrup**

CVR nr. 47 25 78 16

ÅRSRAPPORT 2019

Godkendt på vandværkets generalforsamling den

Dirigent:

1002/regn19/ks/ld

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter	13

Vandværkets regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Idstrup, den 15. juli 2020.

Kurt Hansen

Kurt Hansen
revisor

Flemming Pedersen

Flemming Pedersen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Andelsselskabet Idestrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2019 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

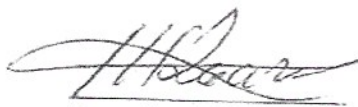
Årets resultat er væsentligt påvirket af afholdte vedligeholdelsesudgifter på vandværket og på rørledninger.

Forventninger til fremtiden

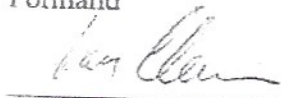
Der er budgetteret med et overskud på kr. 45.200 for året 2020.

Idestrup, den 15. juli 2020.

Bestyrelsen:



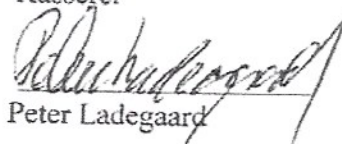
Hans Henrik Kaare
Formand



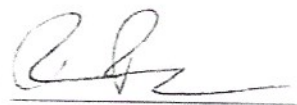
Lars Hansen



Henning West Hansen
Kasserer



Peter Ladegaard



Lars Berthelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Idestrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Idestrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Andelsselskabet Idestrup Vandværk's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 Andelsselskabet Idestrup Vandværk 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

Andelsselskabet Idestrup Vandværk har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Der forefindes ikke for året 2019 et godkendt takstblad af Guldborgsund Kommune.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabet 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.

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 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 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 note oplysninger, 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.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet og vandværkets vedtægter eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og vandværkets vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 15. juli 2020.

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Idestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos andelshaverne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet 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.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20 -75 år	0%
Inventar og installation	10 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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").

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun 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:

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal ej revideret</u>
	2019	2018	2019
1 Nettoomsætning	1.256.628	1.417.765	960.000
2 Produktionsomkostninger	<u>-675.354</u>	<u>-394.341</u>	<u>-397.500</u>
Bruttoresultat	581.274	1.023.424	562.500
3 Distributionsomkostninger	-307.969	-769.948	-295.500
4 Administrationsomkostninger	<u>-262.140</u>	<u>-237.900</u>	<u>-252.000</u>
Resultat før finansielle poster	11.165	15.576	15.000
5 Finansielle indtægter	3.352	7.627	0
6 Finansielle udgifter	<u>-14.517</u>	<u>-23.203</u>	<u>-15.000</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	3.217.196	3.289.123
Inventar og installationer	376.528	429.369
Ledningsnet	85.415	87.228
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.679.139</u>	<u>3.805.720</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.679.139</u>	<u>3.805.720</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender	251.911	82.263
Tilgodehavender i alt	<u>251.911</u>	<u>82.263</u>
Værdipapirer:		
9 Værdipapirer	369.960	367.855
Værdipapirer i alt	<u>369.960</u>	<u>367.855</u>
Likvide beholdninger:		
10 Likvide beholdninger	2.624.200	2.886.936
Likvide beholdninger i alt	<u>2.624.200</u>	<u>2.886.936</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.246.071</u>	<u>3.337.054</u>
AKTIVER I ALT	<u>6.925.210</u>	<u>7.142.774</u>

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
11 Overdækning	6.595.011	6.717.011
EGENKAPITAL I ALT	<u>6.595.011</u>	<u>6.717.011</u>
Kortfristet gæld:		
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	330.199	425.763
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>330.199</u>	<u>425.763</u>
GÆLD I ALT	<u>330.199</u>	<u>425.763</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.925.210</u>	<u>7.142.774</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		Realiseret		Budgettal ej revideret
		2019	2018	2019
1	Nettoomsætning			
	Vandafgifter	1.082.128	1.023.713	1.060.000
	Gebyrer	52.500	48.900	0
	Tilslutningsbidrag	0	44.176	0
	Overdækning	0	0	-100.000
	Underdækning	122.000	300.976	0
		1.256.628	1.417.765	960.000
2	Produktionsomkostninger			
	Elektricitet	28.459	28.864	30.000
	Reparation og vedligeholdelse vandværk	347.499	88.664	150.000
	Vedligeholdelse og pasning udenomsplads	33.740	16.100	18.000
	Driftsovervågning m.v.	86.600	85.000	90.000
	Vandanalyser og forekomster	43.674	43.957	50.000
	Forsikringer	10.614	10.307	11.000
	Afskrivninger bygningsanlæg	71.927	70.820	30.000
	Afskrivninger maskinanlæg og installation	52.841	50.629	18.500
		675.354	394.341	397.500
3	Distributionsomkostninger			
	Elektricitet	28.459	28.865	30.000
	Reparation og vedligeholdelse rørledning	277.697	739.446	200.000
	Reparation og vedligeholdelse stophaner	0	0	20.000
	Afskrivninger stikledninger	1.813	1.637	1.500
	Afskrivning målere	0	0	44.000
		307.969	769.948	295.500
4	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler, EDB-udgifter mv	49.203	41.826	43.000
	Porto og gebyrer	15.461	17.027	18.000
	Honorarer	150.458	146.852	150.000
	Revisor-/administrationshonorar	18.800	15.000	15.000
	Kontingenter	16.358	9.086	12.000
	Annoncer, gaver, kurser, diverse	3.975	1.667	6.000
	Møder og generalforsamling	7.885	6.442	8.000
		262.140	237.900	252.000

Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	2019	2018	2019
5 Finansielle indtægter			
Kursregulering værdipapirer	2.106	0	0
Aktieudbytte	1.246	7.627	0
	<u>3.352</u>	<u>7.627</u>	<u>0</u>
6 Finansielle udgifter			
Kursregulering værdipapirer	0	8.826	0
Renteudgifter pengeinstitut	14.517	14.377	15.000
	<u>14.517</u>	<u>23.203</u>	<u>15.000</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Vandværk		
Bygningsanlæg, primo	5.248.487	5.195.397
Tilgang i årets løb	0	53.090
	<u>5.248.487</u>	<u>5.248.487</u>
 Afskrivninger primo	 1.959.364	 1.888.544
Årets afskrivninger	71.927	70.820
	<u>2.031.291</u>	<u>1.959.364</u>
 Grunde og bygninger i alt	 <u>3.217.196</u>	 <u>3.289.123</u>
 Inventar og installationer		
Maskinanlæg, primo	528.406	484.166
Tilgang i årets løb	0	44.240
	<u>528.406</u>	<u>528.406</u>
 Afskrivninger primo	 99.037	 48.408
Årets afskrivninger	52.841	50.629
	<u>151.878</u>	<u>99.037</u>
 Inventar og installationer i alt	 <u>376.528</u>	 <u>429.369</u>
 Ledningsnet		
Stikledning, primo	90.602	67.191
Tilgang i årets løb	0	23.411
	<u>90.602</u>	<u>90.602</u>
 Afskrivninger primo	 3.374	 1.737
Årets afskrivninger	1.813	1.637
	<u>5.187</u>	<u>3.374</u>
 Ledningsnet i alt	 <u>85.415</u>	 <u>87.228</u>

Noter

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
8	Tilgodehavender		
	Debitorer	98.588	28.178
	Tilgodehavende moms	153.323	0
		<u>251.911</u>	<u>28.178</u>
9	Værdipapirer		
	Nordea Bank A/S (204 stk.)	11.071	11.063
	Nordea Invest Korte Obl. (3.553 stk.)	358.889	356.792
		<u>369.960</u>	<u>367.855</u>
10	Likvide beholdninger		
	Jyske Bank 2299437	43.966	46.008
	Jyske Bank 1005825	1.037.850	1.042.311
	Nordea 6400 110 293	1.542.384	1.798.617
		<u>2.624.200</u>	<u>2.886.936</u>
11	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	6.717.011	7.017.987
	Årets underdækning, jf. note 1	-122.000	-300.976
	Overdækning pr. 31. december	<u>6.595.011</u>	<u>6.717.011</u>
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
	Heraf langfristet del	<u>6.595.011</u>	<u>6.717.011</u>
	I alt	<u>6.595.011</u>	<u>6.717.011</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
12 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	57.491	45.058
Skyldig moms	0	27.161
Skyldig statsafgifter	272.708	249.676
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	103.868
	<u>330.199</u>	<u>425.763</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		