

Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk
Stevnsvej 103 A, Strøby Egede
4600 Køge

(CVR-nr. 47 49 97 12)

Årsrapport for 2019

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2020

Dirigent

Galoche Allé 6 4600 Køge T: 56 64 05 00 F: 56 64 05 25 E: post@addere.dk W: addere.dk CVR: 34 58 99 92

Uafhængigt medlem af DFK International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning og generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Regnskab for 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
 Orientering om budget og overslag	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af vandværkets resultat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Der er efter vores skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 10. marts 2020

Bestyrelse

Hans Grøn Sørensen
formand

Nils Høj
næstformand

Georg Vad-Nielsen

Børge Larsen

Birger Andreasen

Steffen Jakobsen

Jesper Christensen

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Vi har stikprøvevis gennemgået, at vandværkets bogholderi er i overensstemmelse med forelagt dokumentation.

Strøby Egede, den 10. marts 2020

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Ole Sepstrup

Helle Winther

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets 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.

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 vandværket 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 det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Budgettallene fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noterne. Vi har ikke foretaget revision eller gennemgang af budgettallene.

Den supplerende beretning "Orientering om budget og overslag" bagerst i årsrapporten er ikke omfattet af vores revision. Vi har i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning gennemlæst den supplerende beretning med henblik på at identificere eventuelle væsentlige forhold heri, der er inkonsistente med oplysningerne i det reviderede årsregnskab.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 vandværkets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vandværkets 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 vandværket 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 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.

Køge, den 10. marts 2020

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Regnskabet for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årsafregning overfor forbrugerne opgjort i nyt år er medtaget i årsrapport.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Optrævede tilslutningsafgifter medregnes direkte under balanceposterne "Underdækning" henholdsvis "Overdækning".

Produktionsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger	20-40 år
Ledningsnet	20-60 år
Installationer	12 år
Driftsmidler og inventar	3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 ned årets over- eller underdækning (se også afsnittet "Nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Budget 2019 t.kr.	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
1 Nettoomsætning	3.183	3.198.846	3.507.388
2 Produktionsomkostninger	-1.635	-1.540.336	-1.601.906
Bruttoresultat	1.548	1.658.510	1.905.482
3 Distributionsomkostninger	-640	-706.651	-999.224
4 Administrationsomkostninger	-901	-946.063	-901.621
Årets resultat før finansielle poster	7	5.796	4.637
5 Finansielle indtægter	0	0	132
6 Finansielle omkostninger	0	-5.796	-4.769
ÅRETS RESULTAT	7	0	0
Resultat før Over/Underdækning	7	-72.182	-613.892

Balance pr. 31. december**AKTIVER**

<u>Note</u>	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
7 Grunde og bygninger	6.006.017	6.389.787
8 Ledningsnet	8.188.146	6.848.500
9 Installationer	1.012.410	1.134.038
10 Driftsmidler og inventar	155.082	19.481
11 Anlægsaktiver under opførelse	214.517	0
Materielle anlægsaktiver i alt	15.576.172	14.391.806
ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.576.172	14.391.806
Tilgodehavender vand- og tilslutningsafgift m.v.	0	138.849
Tilgodehavende udbytteskat	4.175	4.175
Tilgodehavende moms	0	180.638
Periodeafgrænsningsposter	50.113	49.752
Tilgodehavender i alt	54.288	373.414
12 Likvide beholdninger	1.246.531	1.020.353
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.300.819	1.393.767
AKTIVER I ALT	16.876.991	15.785.573

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Note</u>	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
EGENKAPITAL I ALT	0	0
13 Overdækning	15.529.696	15.301.234
Feriepenge indefrysning	20.686	0
Langfristet gæld i alt	15.550.382	15.301.234
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	48.234	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	493.682	191.378
Skyldig moms	86.306	0
Skyldig vandafgift	611.348	208.885
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.	26.810	25.815
Skyldige feriepenge og feriepengeforpligtelse	60.229	58.261
Kortfristet gæld i alt	1.326.609	484.339
GÆLD I ALT	16.876.991	15.785.573
PASSIVER I ALT	16.876.991	15.785.573

Noter

<u>Note</u>	Budget 2019 t.kr.	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	3.030	2.872.763	2.753.399
Andre indtægter	153	253.901	140.097
Over/underdækning	0	72.182	613.892
	3.183	3.198.846	3.507.388
2 Produktionsomkostninger			
Vandanalyser	35	42.026	11.079
Biludgifter	35	37.355	49.107
Diverse	0	3.442	19.664
El	120	74.598	129.704
Fremmed arbejde, renholdelse	5	8.585	8.358
Kurser og arbejdstøj	5	0	0
Løn og pension, bestyrer og afløser	680	701.866	657.547
Vedligeholdelse, bygninger og installationer	220	109.922	205.878
Vedligeholdelse, borer	0	45.763	16.755
Målerudskiftning	5	0	0
Afskrivninger, bygninger	530	391.773	376.061
Afskrivninger, inventar og installationer	0	125.006	127.753
	1.635	1.540.336	1.601.906
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet	380	444.493	625.857
Statsafgift ledningstab	0	0	134.210
Afskrivninger, opmåling af ledningsnet	0	49.952	45.453
Afskrivninger, ledningsnet	260	212.206	193.704
	640	706.651	999.224

<u>Note</u>	<u>Budget 2019 t.kr.</u>	<u>Realiseret 2019 kr.</u>	<u>Realiseret 2018 kr.</u>
4 Administrationsomkostninger			
Annoncer og reklame	10	4.001	3.654
Advokathonorar	40	0	0
Konsulentassistance	0	65.760	34.670
ATP bidrag m.v.	5	4.418	6.244
IT-udstyr - service	65	22.967	42.149
Forsikringer, alarmabonnementer og sms	40	50.817	49.355
Repræsentation	0	1.631	15.315
Gaver, blomster og reklame	11	7.412	6.836
Kontingenter m.v.	33	93.167	38.807
Kontorartikler, telefon, internet, tryksager	35	19.120	37.296
Kontor- og bogføringsassistance, udvalgshonorar og formand	403	407.400	430.228
Personaleomkostninger, møder og kurser	80	71.052	49.329
Rengøring kontor	18	15.988	16.893
Porto, nets- og finansielle gebyrer	55	72.087	52.138
Revision og regnskabsassistance	48	36.000	35.000
Rådgivning, møder og anden assistance	0	12.900	5.050
Tab debitorer	5	0	0
Telefon	46	39.726	38.143
Småanskaffelser	7	8.373	35.488
Diverse omkostninger	0	6.107	5.026
Afskrivninger, fællesfunktionsanlæg	0	7.137	0
	901	946.063	901.621
5 Finansielle indtægter			
Ej skattepligtige renter	0	0	132
	0	0	132
6 Finansielle omkostninger			
Renter af bankkonti	0	5.796	4.769
	0	5.796	4.769

<u>Note</u>	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
7 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	10.996.746	10.565.475
Årets tilgang	0	431.271
Anskaffelsessum ultimo	10.996.746	10.996.746
Af- og nedskrivninger primo	4.606.959	4.249.557
Korrektion primo afskrivninger	0	-18.659
Årets afskrivninger	383.770	376.061
Afskrivninger ultimo	4.990.729	4.606.959
Bogført værdi	6.006.017	6.389.787
8 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	8.409.741	7.897.777
Årets tilgang	1.605.969	511.944
Anskaffelsessum ultimo	10.015.710	8.409.721
Af- og nedskrivninger primo	1.561.221	1.303.405
Korrektion primo afskrivninger	0	18.659
Årets afskrivninger	266.343	239.157
Afskrivninger ultimo	1.827.564	1.561.221
Bogført saldo	8.188.146	6.848.500

<u>Note</u>	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
9 Installationer		
Anskaffelsessum primo	1.446.082	1.430.175
Årets tilgang	7.196	15.907
Anskaffelsessum ultimo	1.453.278	1.446.082
Af- og nedskrivninger primo	312.044	191.649
Årets afskrivninger	128.824	120.395
Afskrivninger ultimo	440.868	312.044
Bogført saldo	1.012.410	1.134.038
10 Driftsmidler og inventar		
Anskaffelsessum primo	201.440	201.440
Årets tilgang	142.738	0
Årets afgang	-159.614	0
Anskaffelsessum ultimo	184.564	201.440
Af- og nedskrivninger primo	181.959	174.601
Årets afskrivninger	7.137	7.358
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-159.614	0
Afskrivninger ultimo	29.482	181.959
Bogført værdi	155.082	19.481

<u>Note</u>	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
11 Anlægsaktiver under opførelse		
Årets tilgang	214.517	0
Anskaffelsessum ultimo	214.517	0
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi	214.517	0
12 Likvide beholdninger		
Sydbank	70.567	624.285
Nordea	1.171.481	390.401
Kassebeholdning	4.483	5.667
	1.246.531	1.020.353
13 Overdækning		
Overdækning primo	15.301.234	15.142.812
Årets tilslutningsafgifter	300.644	772.314
Årets over/underdækning	-72.182	-613.892
	15.529.696	15.301.234

Orientering om budget og overslag

	Regnskab 2019 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Budget 2020 t.kr.	Budget 2021 t.kr.	Overslag 2022 t.kr.	Overslag 2023 t.kr.	Overslag 2024 t.kr.
Nettoomsætning ex. over-/underdækning	3.128	3.183	3.258	3.308	3.458	3.513	3.513
Produktionsomkostninger	-1.023	-1.105	-1.118	-1.146	-1.178	-1.216	-1.223
Produktionsomkostninger, afskrivninger	-517	-530	-530	-530	-550	-555	-555
Bruttoresultat	1.588	1.548	1.610	1.632	1.730	1.742	1.735
Distributionsomkostninger	-445	-380	-410	-420	-420	-425	-425
Distributionsomkostninger, afskrivninger	-262	-260	-265	-265	-265	-265	-270
Administrationsomkostninger	-946	-901	-917	-929	-958	-973	-986
Årets resultat før finansielle poster	-65	7	18	18	87	79	54
Finansielle omkostninger	-6	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT ex. over-/underdækning	-71	7	18	18	87	79	54

Anlægsinvesteringer

Blødgøringsanlæg	215	0	250	0	0	0	0
Nye målere fjernaflæsning	865	750	25	25	25	25	25
Ny bil	150	0	0	0	0	0	0
Ny boring 8	0	0	0	0	1.000	0	0
Ledning og ledningsopmåling	740	300	300	350	400	400	400
Anlægsinvesteringer i alt	1.970	1.050	575	375	1.425	425	425

Investeringer i forsynings- og stikledninger til nye andelshavere er ikke indarbejdet p.g.a. usikkerhed om antal nye andelshavere. Finansieres via indskud i.h.t. takstblad.

Investering i blødgøringsanlæg er ligeledes ikke indarbejdet i budgettet.