

*Ørlev Vandværk A.m.b.a.
Ørlevvej 165
4760 Vordingborg*

CVR-nr: 28 89 36 39

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Specifikationer	13

Udkast

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Ørslev Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 24. februar 2020

Bestyrelse

Jan Enevoldsen

Jan Baltzer Hansen

Christian Fabricius

Klaus Neerup Jensen

Torben Andersen

Til kapitalejerne i Ørslev Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Ørslev Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 selskabet 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 ved revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med vedtægterne det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019 og 2020. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 selskabets 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 selskabet, 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,

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

Stege, den 24. februar 2020

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Ørslev Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ørslev, den 24. februar 2020

Hanne Hansen
Folkevalgt revisor

Lisbeth Petersen
Folkevalgt revisor

Udkast

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ørslev Vandværk A.m.b.a.
Ørslevvej 165
4760 Vordingborg

Telefon: 51 91 41 36
Hjemmeside: www.orslevvand.dk
E-mail: janenevoldsen@hotmail.com

CVR-nr.: 28 89 36 39
Stiftet: 1. januar 1910
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Christian Fabricius
Jan Baltzer Hansen
Jan Enevoldsen
Klaus Neerup Jensen
Torben Andersen

Pengeinstitut

Lollands Bank

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

Telefon 55 81 54 60
Email: lla@revivision.dk

GENERELT

Årsrapporten for Ørslev Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder diverse gebyrindtægter.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Solceller	25 år
Vandmålere	12 år

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

	2019	2018	2019	2020
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
	2019	kr. 1000	revideret	revideret
2 Nettoomsætning	1.782.251	1.815	1.760	1.810
3 Produktionsomkostninger.....	882.338-	653-	620-	635-
BRUTTORESULTAT	899.913	1.162	1.140	1.175
4 Distributionsomkostninger	279.322-	466-	370-	467-
5 Administrationsomkostninger	521.545-	497-	493-	530-
6 Andre driftsindtægter	38.716	38	46	43
DRIFTSRESULTAT.....	137.762	237	323	221
7 Andre finansielle indtægter	9.791	81	0	0
8 Andre finansielle omkostninger	3.296-	8-	0	0
RESULTAT FØR SKAT	144.257	310	323	221
9 Skat af årets resultat	0	460	0	0
ÅRETS RESULTAT	144.257	770	323	221

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
10 Vandværk og ledningsnet før 1996	1.582.613	1.689
10 Vandmålere	594.744	525
10 Boringer.....	75.148	76
10 Maskinanlæg	344.042	414
10 Ledningsanlæg	4.961.347	5.096
10 Solcelleanlæg	190.853	201
10 Udvidelse af vandværk.....	2.117.518	2.184
Materielle anlægsaktiver	9.866.265	10.185
ANLÆGSAKTIVER	9.866.265	10.185
Vandmålere	83.538	127
Varebeholdninger	83.538	127
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	382.045	442
12 Selskabsskat	0	86
13 Andre tilgodehavender	931.453	1.011
Periodeafgrænsningsposter.....	301.170	318
Tilgodehavender	1.614.668	1.857
14 Likvide beholdninger	3.143.446	2.342
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.841.652	4.326
AKTIVER	14.707.917	14.511

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Saldo pr. 1. januar	12.306.635	11.537
Overført resultat	144.257	770
EGENKAPITAL	12.450.892	12.307
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	170.941	150
15 Anden gæld	2.086.084	2.054
Kortfristede gældsforpligtelser	2.257.025	2.204
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.257.025	2.204
PASSIVER	14.707.917	14.511
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2019	2018	2019	2020
	kr. 1000	kr. 1000	Budget	Budget
			Ej	Ej
	2019	kr. 1000	revideret	revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt med rent vand til andelshaverne til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag.....	314.064	315	317	312
Kubikmeterafgift, private.....	363.120	381	531	400
Kubikmeterafgift, Eiberg.....	117.822	191	123	125
Kubikmeterafgift, Malteriet.....	970.077	930	789	973
Regulering tidligere års vandafgift.....	685-	2-	0	0
Indbetaling debitorer, tab tidligere år.....	17.853	0	0	0
Nettoomsætning i alt.....	1.782.251	1.815	1.760	1.810
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse af værk.....	239.582	188	100	150
Vedligeholdelse af værk, borearbejde.....	150.000	0	0	0
El.....	149.320	172	180	165
Ejendomsskatter.....	1.268	1	2	1
Vandalysers.....	84.605	34	45	50
Honorar vandværkspasser.....	3.000	11	15	15
Afskrivninger boringer.....	1.599	2	17	2
Afskrivning vandværk og ledningsnet (før 1. januar 1996).....	106.174	106	106	106
Afskrivning udvidelse af vandværk.....	66.322	59	75	66
Afskrivning maskinanlæg.....	70.509	70	70	70
Afskrivning solceller.....	9.959	10	10	10
Produktionsomkostninger i alt.....	732.338	653	620	635
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse.....	77.339	271	170	150
Vandmåler vedligeholdelse.....	10.140	18	10	48
Målerkontrol.....	0	1-	0	69
Salg af vandmålere.....	0	6-	0	0
Afskrivning vandmålere.....	56.154	48	54	64
Afskrivninger ledningsnet.....	135.689	136	136	136
Distributionsomkostninger i alt.....	279.322	466	370	467

SPECIFIKATIONER

	2019	2018	2019	2020
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
5 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	93.370	92	93	94
Honorar kasserer	21.751	22	22	19
Honorar måleraflæsning	7.300	6	6	5
Kørselsomkostninger	3.916	3	5	0
Løn projekter	17.625	12	15	19
Bestyrelsesmøder	5.000	14	23	0
Forsikringer	19.459	18	16	20
Rejseudgifter bestyrelsen	0	0	2	0
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	0	0	15	15
Bogføring incl. opkrævning af vandafgift	74.375	74	75	95
Personaleomkostninger	35.121	0	0	0
Annoncer og reklame	771	1	3	2
Porto og gebyrer	18.866	22	20	20
Tryksager	1.996	1	2	0
Kontorartikler	1.457	0	3	10
Telefonudgifter	9.581	11	9	15
Kontingenter	79.048	78	70	70
Ledningsregistrering	4.644	18	0	5
Faglitteratur	1.040	5	5	0
IT- og servicekontrakter	39.558	44	35	36
Regnskabsassistance	46.065	46	40	40
Konkurrencestyrelsen m.v.	34.572	17	25	30
Forbrugerinformation	0	1	0	0
Repræsentation gaver	476	0	0	0
Generalforsamling	4.375	4	4	30
Tab på debitorer	1.179	8	3	3
Diverse	0	0	2	2
Administrationsomkostninger i alt	521.545	497	493	530
6 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyrer	2.600	4	6	3
Rykkergebyrer	5.500	9	9	5
Lukkegebyrer	0	0	1	0
Flyttegebyrer	10.800	6	9	10
Genåbningsgebyr	0	0	1	0
Aflæsningsgebyr Vordingborg Forsyning	19.816	19	20	25
Andre driftsindtægter i alt	38.716	38	46	43

SPECIFIKATIONER

	2019	2018	2019	2020			
	kr. 1000	kr. 1000	Budget	Budget			
			Ej	Ej			
	2019	kr. 1000	revideret	revideret			
7 Andre finansielle indtægter							
Renter selskabsskat tidligere år	248	81	0	0			
Renteindtægter andre tilgodehavender.....	9.543	0	0	0			
Andre finansielle indtægter i alt.....	9.791	81	0	0			
8 Andre finansielle omkostninger							
Renteudgifter pengeinstitut	3.296	2	0	0			
Renteudgifter selskabsskat	0	6	0	0			
Andre finansielle omkostninger i alt.....	3.296	8	0	0			
9 Skat af årets resultat							
Regulering af skat tidligere år	0	1	0	0			
Regulering af skat tidligere år pga Højesteretdomme	0	461-	0	0			
Skat af årets resultat i alt.....	0	460-	0	0			
10 Materielle anlægsaktiver							
	Vandværk og ledningsnet før 1996	Vandmålere	Boringer	Maskinanl- æg	Ledningsan- læg	Solcelleanl- æg	Udvidelse af vandværk
Anskaffelsessum, primo.....	5.308.700	649.260	79.945	705.093	6.784.455	248.968	3.263.590
Tilgang i årets løb.....	0	125.318	0	0	0	0	0
Kostpris primo 31. december 2019.....	5.308.700	774.578	79.945	705.093	6.784.455	248.968	3.263.590
Af-/nedskrivninger, primo	3.619.913-	123.680-	3.198-	290.542-	1.687.419-	48.156-	1.079.750-
Årets af-/nedskrivninger	106.174-	56.154-	1.599-	70.509-	135.689-	9.959-	66.322-
Afskrivninger 31. december 2019.....	3.726.087-	179.834-	4.797-	361.051-	1.823.108-	58.115-	1.146.072-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.582.613	594.744	75.148	344.042	4.961.347	190.853	2.117.518

SPECIFIKATIONER

	2019	2018 kr. 1000
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Vandafgift.....	382.045	442
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	382.045	442
12 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	86.000	205-
Regulering skat tidligere år.....	0	1-
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	86.000-	212
Betalt ordinær acontoskat.....	0	36
Betalt frivillig skat.....	0	50
Renter selskabsskat.....	0	6-
Selskabsskat i alt.....	0	86
13 Andre tilgodehavender		
Forudbetalinger.....	45.000	0
Diverse.....	26.911	24
Tilgode selskabsskat tidligere år.....	542.264	542
Tilgode forbrugere Udby Vandværk.....	317.278	445
Andre tilgodehavender i alt.....	931.453	1.011
14 Likvide beholdninger		
Lollands Bank 1002920.....	2.723.276	1.918
Jyske Bank 1337897.....	420.170	424
Likvide beholdninger i alt.....	3.143.446	2.342
15 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	268.197	224
Skyldig A-skat.....	16.398	14
Skyldig afgift af ledningsført vand.....	1.446.289	1.623
Skyldige omkostninger.....	355.200	193
Anden gæld i alt.....	2.086.084	2.054
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		