

**Andelsselskabet
Kastrup - Neder Vindinge Vandværk
Kastrupvej 22
4760 Vordingborg**

**Årsrapport 2020
Driftsbudget for årene 2020 og 2021**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den 18/18 2021


Dirigent

11144 lj/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for året 2020	11
Balance pr. 31. december 2020	12-13
Noter	14-17

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Stiftet: Hjemsted: Regnskabsår:	Kastrup - Neder Vindinge Vandværk 17 12 05 14 Stiftet i 1950 Vordingborg 1. januar til 31. december 2020
Bestyrelse	Birger Rasmussen Annette Gertsen Henrik K. Larsen Henrik Larsen Ken Buch	
Kasserer	Annette Gertsen	
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg	
Vandværkets kritiske revisorer	Karsten Reinhardt Jeanette Struski Peitersen	
Pengeinstitut	Nordea A/S Prins Jørgens Alle 6 4760 Vordingborg	

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2020 for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge 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. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 2020.

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 16. marts 2021

Bestyrelsen:


Birger Rasmussen


Annette Gertsen


Henrik K. Larsen


Henrik Larsen


Ken Buch

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer

Som generalforsamlingsvalgte revisorer efter § 11 og 12 i vedtægterne, har vi, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Vordingborg, den 8/4 2021


Karsten Reinhardt


Jeanette Struski Peitersen

Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk:

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for regnskabsåret 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2020 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 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 i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Vedrørende vandværkets takstblad for året 2020 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at vandværket ikke har udarbejdet en investeringsplan, som viser hvilke fremtidige investeringer vandværket forventer at skulle udføre over de næste 8 - 10 år.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020 og 2021. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne 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 og vandværkets vedtægter. 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 likvidere 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 bestyrelsen 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 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.

Vordingborg, den 16. marts 2021

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge 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 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter og omkostninger består af renter af bankindeståender.

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: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Boringer: 25-50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 40-60 år, scrapværdi skønnes til 0%

Pumper. 10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Småanskaffelser under kr. 14.100 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital:

Egenkapital bruges i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal ikke revideret	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
2 Nettoomsætning	701.277	544.321	537,5	511,0
3 Produktionsomkostninger	-454.198	-238.434	-246,0	-255,0
Bruttoresultat	247.079	305.887	291,5	256,0
4 Distributionsomkostninger	-89.764	-138.241	-114,0	-90,0
5 Administrationsomkostninger	-155.152	-167.382	-177,5	-165,0
Resultat før finansielle poster	2.163	264	0,0	1,0
Finansielle indtægter	0	137	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	-2.163	-401	0	-1,0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0,0	0,0

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Boringer, grunde og bygninger	2.931.929	2.640.506
8 Inventar og installationer - pumpeanlæg	0	0
9 Ledningsnet	1.799.398	1.864.206
Materielle anlægsaktiver i alt	4.731.327	4.504.712
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.731.327	4.504.712
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende vandafgifter, beregnet	84.108	45.002
Andre tilgodehavender	0	8.929
Tilgodehavende moms	10.408	90.051
Periodeafgrænsningsposter	35.560	4.234
Tilgodehavender i alt	130.076	148.216
10 Likvide beholdninger	208.960	1.083.722
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	339.036	1.231.938
AKTIVER I ALT	5.070.363	5.736.650

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
11 Overdækning	4.826.439	5.140.987
Langfristet gældsforpligtelser i alt	4.826.439	5.140.987
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af tjenesteydelser	69.517	444.955
Skyldige grønne afgifter	136.480	125.540
Skyldige omkostninger	14.500	14.250
Skyldig A-skat/AM-bidrag	23.427	10.918
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	243.924	595.663
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5.070.363	5.736.650
PASSIVER I ALT	5.070.363	5.736.650

Noter

Note	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2020	2019	2020	2021
			t/kr.	t/kr.
1 Fremhævelse af forhold i regnskabet				
Vedrørende vandværkets takstblad for året 2020 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen ved afslutning af revisionen af årsrapporten.				
Der er ikke udarbejdet en investeringsplan, som viser hvilke fremtidige investeringer vandværket forventer at skulle udføre over de næste 8 - 10 år.				
2 Nettoomsætning				
Vandafgifter	645.542	652.122	620,0	650,0
Tilslutningsbidrag	0	21.826	0,0	0,0
- heraf videresendte vandafgifter	-266.584	-262.763	-250,0	-250,0
Måleraflæsningsgebyrer	0	4.160	0,0	0,0
Vederlag for aflæsningslister	7.771	7.341	7,0	7,0
Underdækning	314.548	121.635	160,5	104,0
	701.277	544.321	537,5	511,0
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger/installationer	226.805	61.471	50,0	50,0
Vedligeholdelse, boringer og lignende	18.829	17.418	20,0	20,0
Småanskaffelser	0	230	1,0	1,0
El-udgift, fratrukket energiafgifter	17.513	17.450	17,0	18,0
Vandanalyser og boringskontrol	28.836	39.763	35,0	30,0
Vandafledningsafgift og renovation	17.552	12.874	15,0	18,0
Vandafledningsafgift og renovation, tidl. år	28.979	0	0,0	0,0
Opsyn og pasning af værk	37.000	37.000	40,0	40,0
Andre udgifter	2.815	1.850	1,0	3,0
Afskrivninger, bygninger	75.869	50.378	67,0	75,0
	454.198	238.434	246,0	255,0

Noter

Note	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2020	2019	2020	2021
			t/kr.	t/kr.
4 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet mv	21.356	38.304	50,0	25,0
Udgift til måleraflæsning	3.600	5.600	0,0	5,0
Afskrivninger, ledningsnet	64.808	64.808	64,0	60,0
Afskrivninger, pumpeanlæg	0	29.529	0,0	0,0
	89.764	138.241	114,0	90,0
5 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	24.600	24.600	25,0	25,0
Honorar til kasserer	33.000	33.000	33,0	33,0
Telefon/kontorgodtgørelse	2.500	2.500	2,5	2,5
Leje af lokaler til administration	4.000	4.000	4,0	4,0
Opkrævning og IT-udgifter	20.537	27.192	25,0	21,0
Honorar, IT assistance	2.500	4.250	10,0	3,0
Leje af udstyr til administration	3.500	3.750	3,5	3,5
Kurser	0	0	1,0	0,0
Forsikringer	4.725	4.571	5,0	5,0
Gaver og repræsentation	5.462	6.299	6,0	6,0
Annoncer	1.352	447	0,5	1,0
Porto, gebyrer og udbringning	9.998	8.230	10,0	10,0
Kontorartikler/telefon/internet	10.223	10.885	10,0	10,0
Kontingenter, faglitteratur og licenser	13.613	18.415	20,0	20,0
Revisor- og regnskabsassistance	18.000	17.700	20,0	20,0
Møder og generalforsamling	760	1.543	2,0	1,0
Tab debitorer	382	0	0,0	0,0
	155.152	167.382	177,5	165,0
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	1.099	366	0	1
Renter SKAT	1.064	35	0	0
	2.163	401	0	1

Noter

Note	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2020	2019	2020	2021
			t/kr.	t/kr.
7 Boringer, grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo (1992 vurdering)	2.416.769	2.416.769		
Anskaffelsessum ultimo	2.416.769	2.416.769		
Akkum. af- og nedskr. primo	241.675	193.340		
Årets afskrivninger	48.335	48.335		
Akk. af- og nedskr. ultimo	290.010	241.675		
Bogført værdi ultimo	2.126.759	2.175.094		
 2019/20 Omlægning af rør, rentvandstanke m.v.				
Anskaffelsessum primo	467.455	0		
Årets tilgang	367.292	467.455		
Anskaffelsessum ultimo	834.747	467.455		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.043	0		
Årets afskrivninger	27.534	2.043		
Akk. af- og nedskr. ultimo	29.577	2.043		
Bogført værdi ultimo	805.170	465.412		
 Total				
Anskaffelsessum i alt	3.251.516	2.884.224		
Akk. afskrivninger i alt	-319.587	-243.718		
Boringer, grunde og bygninger i alt	2.931.929	2.640.506		
 Inventar og installationer - pumpeanlæg				
8				
Anskaffelsessum primo	789.070	789.070		
Anskaffelsessum ultimo	789.070	789.070		
Akkum. af- og nedskr. primo	789.070	759.541		
Årets afskrivninger	0	29.529		
Akk. af- og nedskr. ultimo	789.070	789.070		
Bogført værdi ultimo	0	0		

Noter

Note	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2020	2019	2020	2021
			t/kr.	t/kr.
9 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo (vurderet i 1992)	2.325.500	2.325.500		
Anskaffelsessum ultimo	2.325.500	2.325.500		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.080.000	1.040.000		
Årets afskrivninger	40.000	40.000		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.120.000	1.080.000		
Bogført værdi ultimo	1.205.500	1.245.500		
Udvidelser i årene 2003 til 2007	992.334	992.334		
Anskaffelsessum ultimo	992.334	992.334		
Akkum. af- og nedskr. primo	373.628	348.820		
Årets afskrivninger	24.808	24.808		
Akk. af- og nedskr. ultimo	398.436	373.628		
Bogført værdi ultimo	593.898	618.706		
Anskaffelsessum i alt	3.317.834	3.317.834		
Akk. afskrivninger i alt	-1.518.436	-1.453.628		
Ledningsanlæg i alt	1.799.398	1.864.206		
10 Likvide beholdninger				
Nordea A/S konto nr. 4400-461-126	22.447	25.289		
Nordea A/S konto nr. 4405-659-684	186.513	313.442		
Lollands Bank A/S konto nr. 6611964	0	744.991		
	208.960	1.083.722		
11 Overdækning				
Overdækning primo	5.140.987	5.262.622		
Årets underdækning jf. note 2	-314.548	-121.635		
	4.826.439	5.140.987		