

Strandmarkens Vandværk

CVR-nr. 27 72 94 28

Årsregnskab 2020

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den / 2021.

dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne
Gl. Rønnevej 17A, 3730 Nexø

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98 • Tel. 5695 1066

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 - 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 7 |
| Balance pr. 31/12 2020 | 8 |
| Noter | 9 - 10 |

Selskabsoplysninger

Virksomheden: Strandmarkens Vandværk
Søndre Løkkevej 2
3700 Rønne

CVR-nr.: 27 72 94 28

Bestyrelsen: Jesper Westh (formand)
Jens Fangel (næstformand)
Jørgen Madsen (kasserer)
Klaus Holm (sekretær)
Poul Folkmann

Revision: Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Strandmarkens Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterne omfang medfører, samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den. 25. juni 2021

I bestyrelsen

Jesper Westh
Formand

Jens Fangel

Klaus Holm

Jørgen Madsen

Poul Folkmann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen for Strandmarkens Vandværk:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strandmarkens Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis. 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.

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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

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.
- 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.

Rønne, den 25. juni 2021

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98

Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne15625

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er i henhold til § 4 ikke omfattet årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterernes omfang medfører, samt vandværkets vedtægter.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægterne omfatter de opkrævede betalinger for leveret vand med fradrag af de offentlige afgifter på vandet. Reguleringer til opkrævede beløb på baggrund af årsafslæning medtages på opkrævningstidspunktet.

Udgifterne omfatter omkostninger til løn, vedligeholdelse, administration m.v..

Renteindtægter og -udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver består af vandværk, nyinvesteringer og målere.

Anlæg opføres til kostpriser med fradrag af tilslutningsafgifter m.m.. Der foretages liniære afskrivninger på vandværk, nye investeringer og målere. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | brugstid |
|----------------------------------------------------------|----------|
| Det oprindelige anskaffede anlæg | 80 år |
| Nye investeringer | 50 år |
| Målere | 16 år |
| Driftsmidler afskrives med saldoafskrivning på 25 % p.a. | |

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsposter optages til nominel værdi.

Årets resultat overføres til hensættelse til over- /underdækning og reguleres i omsætningen.

Overskud kan ikke udbetales til medlemmerne.

Resultatopgørelse for året 2020

| | Note | | <u>2019</u> |
|---------------------------------------|------|-----------------|------------------|
| Omsætning | 1 | 311.708 | 333.860 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>(87.648)</u> | <u>(105.123)</u> |
| Bruttoresultat | | 224.060 | 228.737 |
| Distributionsomkostninger | 3 | (123.530) | (120.511) |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>(99.223)</u> | <u>(105.548)</u> |
| Resultat primær drift | | 1.307 | 2.678 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.307 | 2.678 |
| Finansielle indtægter | 6 | 14.560 | 15.937 |
| Finansielle omkostninger | 7 | <u>(15.867)</u> | <u>(18.615)</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31. december 2020Aktiver

| | Note | <u>31/12-20</u> | <u>31/12-19</u> |
|--------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <u>Materielle anlægsaktiver:</u> | | | |
| Produktionsanlæg | | 1.466.111 | 1.525.684 |
| Driftsmidler | | 0 | 0 |
| Målere | | 356.692 | 387.482 |
| | 8 | <u>1.822.803</u> | <u>1.913.166</u> |
| <u>Omsætningsaktiver:</u> | | | |
| Tilgodehavende fra varer og tjenesteydelser..... | | 17.063 | 6.110 |
| Tilgodehavende moms..... | | (71.416) | 23.672 |
| Andre tilgodehavender..... | | 640 | 1.420 |
| | | <u>(53.713)</u> | <u>31.202</u> |
| Likvide midler..... | | <u>410.675</u> | <u>184.601</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.179.765</u> | <u>2.128.969</u> |

Passiver

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| <u>Egenkapital:</u> | | | |
| Saldo primo | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Langfristet gæld:</u> | | | |
| Overdækning | 9 | 1.892.559 | 1.736.044 |
| Bankgæld | | <u>198.464</u> | <u>252.597</u> |
| | | <u>2.091.023</u> | <u>1.988.641</u> |
| <u>Kortfristet gæld:</u> | | | |
| Kortfristet del af bankgæld | | 70.000 | 70.000 |
| Skyldig punktafgift | | 6.443 | 6.178 |
| Skyldige omkostninger | | <u>12.299</u> | <u>64.150</u> |
| | | <u>88.742</u> | <u>140.328</u> |
| Gæld i alt | | <u>2.179.765</u> | <u>2.128.969</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.179.765</u> | <u>2.128.969</u> |

Noter

2019

1. Omsætning:

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Fast afgift | 322.200 | 322.460 |
| Kubikmeterpris | 122.183 | 116.745 |
| Tilslutningsbidrag | 20.000 | 0 |
| Andre indtægter | 3.840 | 8.996 |
| Årets under/overdækning | (156.515) | (114.341) |
| | <u>311.708</u> | <u>333.860</u> |

2. Produktionsomkostninger:

| | | |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Vandanalyser | 5.821 | 27.816 |
| Vedligeholdelse bygninger og installationer | 44.327 | 27.307 |
| Tilsyn | 37.500 | 50.000 |
| | <u>87.648</u> | <u>105.123</u> |

3. Distributionsomkostninger:

| | | |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Elforbrug | 18.312 | 14.507 |
| Køb hos andre forsyningsselskaber | 5 | 30 |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 0 | 0 |
| Teknisk bistand og vedligeholdelse | 14.850 | 11.906 |
| Afskrivninger | 90.363 | 94.068 |
| | <u>123.530</u> | <u>120.511</u> |

4. Administrationsomkostninger:

| | | |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Porto og gebyrer | 3.831 | 4.745 |
| Telefon | 3.318 | 2.566 |
| Kontorartikler | 372 | 610 |
| Kontingenter og abonnementer | 14.620 | 12.686 |
| Forbrugerinformation og support | 4.840 | 9.663 |
| PBS og hosting | 5.015 | 2.640 |
| Honorar og bestyrelsesudgifter | 19.250 | 18.750 |
| Småanskaffelser | 0 | 399 |
| Øvrige udgifter..... | 72 | 4.466 |
| Sagkyndig bistand..... | 0 | 451 |
| Kørsel og rejser | 408 | 2.649 |
| Forsikringer | 5.089 | 4.840 |
| Mødeudgifter, generalforsamling | 3.000 | 7.175 |
| Revisor | 12.296 | 12.272 |
| Revisor - afsat for meget tidligere år | 0 | (9.846) |
| Andre udgifter..... | 0 | 5.396 |
| Administration | 26.375 | 26.086 |
| Tab på debitorer | 737 | 0 |
| | <u>99.223</u> | <u>105.548</u> |

Noter

2019

5. Andre driftsindtægter:

| | | |
|----------------------|----------|----------|
| Salg af målere | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

6. Finansielle indtægter:

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Renteindtægter bank | 14.560 | 15.937 |
| | <u>14.560</u> | <u>15.937</u> |

7. Finansielle udgifter:

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Renter kreditorer | 0 | 0 |
| Renter langfristet gæld | 15.867 | 18.615 |
| | <u>15.867</u> | <u>18.615</u> |

8. Anlægsaktiver:

| | <u>Anlæg</u> | <u>Nye investeringer</u> | <u>Målere</u> |
|----------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| Kostpris primo | 3.812.649 | 46.835 | 492.644 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris i alt | <u>3.812.649</u> | <u>46.835</u> | <u>492.644</u> |

| | | | |
|-----------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Akkumulerede afskrivninger primo | (2.286.965) | (46.835) | (105.162) |
| Årets afskrivning | (59.573) | 0 | (30.790) |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>(2.346.538)</u> | <u>(46.835)</u> | <u>(135.952)</u> |

| | | | |
|----------------------------|------------------|----------|----------------|
| Bogført værdi ultimo | <u>1.466.111</u> | <u>0</u> | <u>356.692</u> |
|----------------------------|------------------|----------|----------------|

9. Overdækning:

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 1.736.044 | 1.621.703 |
| Årets over/underdækning | 156.515 | 114.341 |
| Saldo ultimo | <u>1.892.559</u> | <u>1.736.044</u> |

2019

10. Eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31/12 2020.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Foreningens ledningsnet er pantsat til sikkerhed for gæld til Nordea. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2020.