



Årsrapport for 1. april 2019 - 31. marts 2020

Råbylille Vandværk amba

CVR 86 81 19 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<i>side</i>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10 -12
Pengestrømsopgørelse	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden: Råbylille Vandværk A.m.b.a.
Oregårdsvej 1
4780 Stege

CVR 86 81 19 28
Etableret 25. juli 1970
Regnskabsår 1. april – 31. marts

Bestyrelse: Ole Bennetzen (formand)
Stig Fabricius
Peter Rosell
Palle Larsen
Bent Holtet-Kristiansen
Jan Østerskov
Paul Thorn

Administration: Revisor
Karin Skovgård
Oregårdsvej 1
4780 Stege

Telefon 55 81 3570
Email: ks@karinskovgaard.dk

Revision: Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

Pengeinstitut: Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Godkendt på vandværkets generalforsamling den

Dirigent:



BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Råbylille Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. marts 2019, samt resultatet for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermark, den 16.05.2020

Bestyrelsen:



Ole Bennetzen
(Formand)



Peter Rosell



Palle Larsen



Paul Thorn



Stig Fabricius



Bent Holtet-Kristiansen



Jan Østerskov

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejerne i andelsselskabet Råbylille Vandværk.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Råbylille Vandværk for regnskabsåret 1. april 2019 til 31. marts 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/3 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets 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 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 i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at årsregnskabet indeholder, i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet, det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019/20. Budgettallene, som fremgår i 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. 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 andelsselskabets 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.

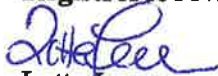
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 17. juni 2020

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten for Råbylille Vandværk amba 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.

Årsrapporten er efter samme regnskabspraksis som foregående år - i de tilfælde, hvor der er ændret på opstillingen, er sidste år tal tilpasset den ny opstilling.

RESULTATOPGØRELSE:

Opstillingsform

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

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 indtægter fratrukket 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").

Produktionsomkostninger

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

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

BALANCE:

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:

Bygninger	50 år
Installationer & inventar	10 -15 år
Ledningsnet	40 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

Overdækning/underdækning

Overdækning/underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større/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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE:

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, regulere for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE 1. april 2019 - 31. marts 2020

<i>Note</i>		i % af	sidste år	i % af	Budget 19/20 <i>(ej revideret)</i>
1	Nettoomsætning	160%	971.639	190%	814.100
2	Produktionsomkostninger	133%	460.875	160%	382.800
	<i>Bruttoresultat</i>	183%	510.764	217%	431.300
3	Distributionsomkostninger	171%	368.320	228%	276.000
4	Administrationsomkostninger	118%	193.649	114%	199.300
		153%	561.969	180%	475.300
	<i>Resultat primær drift</i>	-153%	-51.205	-178%	-44.000
5	Andre indtægter	102%	8.878	101%	9.000
	<i>Resultat før finansielle poster</i>	-207%	-42.327	-250%	-35.000
6	Finansielle indtægter	69%	42.443	84%	35.000
7	Finansielle udgifter		116		0
		-207%	42.327	-250%	35.000
	Årets resultat		0		0

Resultatopgørelsens tal er excl. moms.

BALANCE

<i>Note</i>	AKTIVER:	2020	2019
8	Anlæg incl. boring og jordkøb	1.483.791	1.296.903
8	Ledningsnet	4.345.212	4.526.215
8	Maskiner	245.850	208.682
	<i>Anlægsaktiver i alt</i>	6.074.853	6.031.800
	Lager målere	37.959	40.095
	<i>Beholdninger i alt</i>	37.959	40.095
	Tilgodehavende salg	9.060	-6.007
9	Andre tilgodehavender	137.278	84.370
	Periodeafgrænsningsposter	6.468	6.468
	<i>Tilgodehavender i alt</i>	152.806	84.831
	Værdipapirer obligationer	2.688.590	2.075.366
	Indestående i pengeinstitut	77.774	1.200.109
	<i>Likvide midler i alt</i>	2.766.364	3.275.475
	<i>Omsætningsaktiver i alt</i>	2.957.129	3.400.401
	AKTIVER I ALT	9.031.982	9.432.201
	PASSIVER:		
	Egenkapital	0	0
	EGENKAPITAL	0	0
10	Overdækning	8.817.060	9.366.712
	Langfristet gæld	8.817.060	9.366.712
11	Anden gæld	214.922	53.489
	Periodeafgrænsningsposter	0	12.000
	Kortfristet gæld	214.922	65.489
	Gæld i alt	9.031.982	9.432.201
	PASSIVER I ALT	9.031.982	9.432.201

NOTER

Note 1 NETTOOMSÆTNING:		i % af		sidste år	i % af	Budget 19/20 (ej revideret)
Fast afgift	364.449	101%		362.221	101%	362.500
Vandafgifter	247.920	98%		251.738	99%	251.100
Tilslutningsafgifter	362.819	400%		90.758		0
Flytte- og aflæsningsgebyr m/moms	20.780	118%		17.660	139%	15.000
Rykker- & genåbningsgebyrer u/moms	4.200	133%		3.150	84%	5.000
Over/underdækning (+ = underskud)	549.652	8%		246.112	12%	180.500
	1.549.820	160%		971.639	190%	814.100

Note 2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:						
Køb af vand	104.229			0		0
Vedligeholdelse boringer	0	0%		20.786	0%	25.000
Vedligeholdelse bygninger & grund	654	50%		1.321	33%	2.000
Vedligeholdelse installationer og inventar	116.982	113%		103.574	195%	60.000
Pasning vandværk - ekstern	89.539	147%		61.043	119%	75.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	54.757	303%		18.048	913%	6.000
Småinventar	3.393			0	170%	2.000
Programlicens styring + kvalitetssikring	18.793	124%		15.157	125%	15.000
Vandanalyse	39.100	143%		27.366	156%	25.000
Grundvandssamarbejde	10.850	101%		10.692		0
Telefon/internet	5.919	105%		5.629	102%	5.800
El	28.893	90%		32.013	96%	30.000
Rådgivning	0	0%		25.000		0
Rensning/rengøring/hygiejne	6.199	2206%		281	620%	1.000
Forsikring produktionsanlæg	6.045	107%		5.632	121%	5.000
Afskrivninger bygninger	92.746	103%		89.918	107%	87.000
Afskrivning inventar og installationer	36.066	81%		44.415	82%	44.000
	614.165	133%		460.875	160%	382.800

Note 3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER:						
Vedligeholdelse ledningsnet	99.130	208%		47.738	330%	30.000
Tilslutning nye forbrugere	292.707			85.389		0
Vedligeholdelse målere	27.981	126%		22.177	80%	35.000
El	28.893			32.013	96%	30.000
Afskrivning ledningsnet	181.003	100%		181.003	100%	181.000
	629.714	171%		368.320	228%	276.000

Note 4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:	i % af	sidste år	i % af	Budget 19/20 (ej revideret)
Bestyrelsesmøder	84%	9.787	82%	10.000
Kursus/messer bestyrelse		0		0
Forsikring bestyrelse	112%	894	125%	800
Godtgørelser bestyrelse	128%	18.805	120%	20.000
Måleraflæsning	83%	3.300	46%	6.000
Administration, bogføring mm.	119%	93.004	123%	90.000
Porto	119%	5.194	155%	4.000
Depot og bankgebyr	100%	2.041	203%	1.000
Kontorhold		0	102%	2.000
Kontingenter	111%	5.709	105%	6.000
Kontingenter u/moms	100%	3.120	104%	3.000
Faglitteratur	140%	1.560	146%	1.500
Kortsystem	142%	8.190	116%	10.000
Revision	102%	4.500	102%	4.500
PBS	103%	11.148	96%	12.000
EDB -udgifter	100%	22.287	99%	22.500
Generalforsamling	119%	2.564	61%	5.000
Gaver og blomster		0	46%	1.000
Tab på debitorer	325%	1.546		0
	118%	193.649	114%	199.300

Note 5 ANDRE INDTÆGTER:				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	102%	8.878	101%	9.000
		8.878		9.000

Note 6 FINANSIELLE INDTÆGTER:				
Renteindtægt obligationer.	72%	35.630	73%	35.000
Realiseret kursregulering obligationer		3.496		0
Ikke realiseret kursregulering obligationer		3.317		0
		42.443		35.000

Note 7 FINANSIELLE UDGIFTER:				
Renteudgifter		116		0
Renteudgifter bank		0		0
Ikke realiseret kursregulering obligationer		0		0
		116		0

Note 8 ANLÆGSOVERSIGT:	Anlæg incl. boring mm	Ledningsnet	Maskiner/ installationer
Anskaffelsessum:			
Saldo 1/1	4.219.031	7.240.103	782.210
Årets anskaffelser	279.634	0	73.234
Anskaffelsessum i alt	<u>4.498.665</u>	<u>7.240.103</u>	<u>855.444</u>
Afskrivninger:			
Saldo 1/1	2.922.128	2.713.888	573.528
Årets afskrivninger	92.746	181.003	36.066
Afskrivninger i alt	<u>3.014.874</u>	<u>2.894.891</u>	<u>609.594</u>
Bogført værdi 31/12	<u>1.483.791</u>	<u>4.345.212</u>	<u>245.850</u>

	2020	2019
Note 9 ANDRE TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavende renter	6.322	8.122
Tilgodehavende moms	130.836	70.486
Tilgodehavende statsafgift	120	1.637
Depositum porto	0	4.125
	<u>137.278</u>	<u>84.370</u>

Note 10 OVER/UNDERDÆKNING:		
Saldo 1/1	9.366.712	9.612.824
Årets over/underdækning	-549.652	-246.112
	<u>8.817.060</u>	<u>9.366.712</u>

Note 11 ANDEN GÆLD:		
Omkostningskreditorer	214.922	53.489
	<u>214.922</u>	<u>53.489</u>

P E N G E S T R Ø M S O P G Ø R E L S E

<i>Driftens likviditetsvirkning:</i>		<i>sidste år</i>
Årets over/underdækning	-549.652	-246.112
Tilbageført afskrivninger	309.815	315.336
<i>Selvfinansiering i alt</i>	<u>-239.837</u>	<u>69.224</u>
<i>Ændring i:</i>		
Lager målere	2.136	725
Tilgodehavender	-67.975	81.249
Kortfristet gæld	149.433	-23.304
<i>Driftens likviditetsvirkning i alt</i>	<u>-156.243</u>	<u>127.894</u>
Investeringer:		
Anlæg	279.634	282.750
Ledningsnet	0	0
Inventar	73.234	0
<i>Investeringer i alt</i>	<u>352.868</u>	<u>282.750</u>
<i>Årets ændring i likvide midler</i>	<u>-509.111</u>	<u>-154.856</u>
Likvide midler, primo	3.275.475	3.430.331
Likvide midler, ultimo	<u>2.766.364</u>	<u>3.275.475</u>
<i>Likvider specificeres således:</i>		
Beholdning obligationer	2.688.590	2.075.366
Møns Bank 240240-0	77.774	1.200.109
	<u>2.766.364</u>	<u>3.275.475</u>