



Årsrapport for 1. april 2020 - 31. marts 2021

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

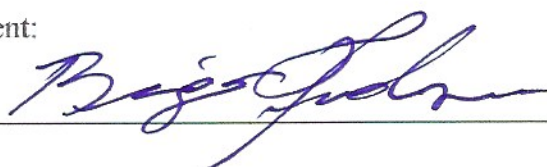
Telefon 55 81 3570
Email: ks@karinskovgaard.dk

Revision: Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

Pengeinstitut: Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 31.07.2021

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 2021, samt resultatet for regnskabsåret 1. april 2020 – 31. marts 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Råbylille, den 05.05.2021

Bestyrelsen:



Ole Bennetzen
(Formand)



Stig Fabricius



Peter Rosell



Bent Holtet-Kristiansen



Palle Larsen



Jan Østerskov



Paul Thorn

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 2020 til 31. marts 2021, 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 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 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 2020/21. 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 1. juli 2021

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 -25 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, reguleres for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

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

R E S U L T A T O P G Ø R E L S E 1. april 2020 - 31. marts 2021

<i>Note</i>		i % af	sidste år	i % af	Budget 20/21 <i>(ej revideret)</i>
1	Nettoomsætning	78%	1.549.820	137%	874.300
2	Produktionsomkostninger	99%	614.165	142%	429.500
	<i>Bruttoresultat</i>	63%	935.655	133%	444.800
3	Distributionsomkostninger	65%	629.714	142%	286.000
4	Administrationsomkostninger	100%	227.576	112%	202.800
		74%	857.290	130%	488.800
	<i>Resultat primær drift</i>	-55%	78.365	99%	-44.000
5	Andre indtægter	101%	9.099	102%	9.000
	<i>Resultat før finansielle poster</i>	-39%	87.464	98%	-35.000
6	Finansielle indtægter	127%	29.397	107%	35.000
7	Finansielle udgifter		116.861		0
		-39%	-87.464	98%	35.000
	Årets resultat		0		0

Resultatopgørelsens tal er excl. moms.

BALANCE

<i>Note</i>	AKTIVER:	2021	2020
8	Anlæg incl. boring og jordkøb	1.373.168	1.483.791
8	Ledningsnet	5.244.306	4.345.212
8	Maskiner	229.305	245.850
	<i>Anlægsaktiver i alt</i>	6.846.778	6.074.853
	Lager målere	36.891	37.959
	<i>Beholdninger i alt</i>	36.891	37.959
	Tilgodehavende salg	13.183	9.060
9	Andre tilgodehavender	315.218	137.278
	Periodeafgrænsningsposter	6.468	6.468
	<i>Tilgodehavender i alt</i>	334.869	152.806
	Værdipapirer obligationer	1.452.812	2.688.590
	Indestående i pengeinstitut	176.832	77.774
	<i>Likvide midler i alt</i>	1.629.644	2.766.364
	<i>Omsætningsaktiver i alt</i>	2.001.404	2.957.129
	AKTIVER I ALT	8.848.182	9.031.982
	PASSIVER:		
	Egenkapital		0
	EGENKAPITAL	0	0
10	Overdækning	8.664.192	8.817.060
	Langfristet gæld	8.664.192	8.817.060
11	Anden gæld	183.990	214.922
	Kortfristet gæld	183.990	214.922
	Gæld i alt	8.848.182	9.031.982
	PASSIVER I ALT	8.848.182	9.031.982

N O T E R

<i>Note 1</i> NETTOOMSÆTNING:		i % af	sidste år	i % af	Budget 20/21 (ej revideret)
Fast afgift	552.104	151%	364.449	113%	490.600
Vandafgifter	330.825	133%	247.920	112%	296.700
Tilslutningsafgifter	137.621	38%	362.819		0
Aflæsningsgebyr m/moms	6.800	56%	12.200	68%	10.000
Rykker- & genåbningsgebyrer u/moms	5.500	131%	4.200	110%	5.000
Flyttegebyr m/moms	15.408	180%	8.580	308%	5.000
Over/underdækning (+ = underskud)	152.868	3%	549.652	228%	67.000
	<u>1.201.126</u>	78%	<u>1.549.820</u>	137%	<u>874.300</u>

<i>Note 2</i> PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:					
Køb af vand	185.549	178%	104.229		0
Vedligeholdelse boringer	0		0	0%	25.000
Vedligeholdelse bygninger & grund	61	9%	654	3%	2.000
Vedligeholdelse installationer og inventar	67.463	58%	116.982	84%	80.000
Pasning vandværk - ekstern	69.265	77%	89.539	92%	75.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	17.799	33%	54.757	89%	20.000
Småinventar	13.774	406%	3.393	689%	2.000
Programlicens styring + kvalitetssikring	18.645	99%	18.793	117%	16.000
Vandanalyse	40.134	103%	39.100	134%	30.000
Grundvandssamarbejde	11.577	107%	10.850	105%	11.000
Telefon/internet	5.947	100%	5.919	103%	5.800
El	12.970	45%	28.893	37%	35.000
Rensning/rengøring/hygiejne	1.589	26%	6.199	159%	1.000
Forsikring produktionsanlæg	6.454	107%	6.045	108%	6.000
Afskrivning bygninger	110.623	119%	92.746	123%	89.900
Afskrivning inventar og installationer	47.582	132%	36.066	154%	30.800
	<u>609.432</u>	99%	<u>614.165</u>	142%	<u>429.500</u>

<i>Note 3</i> DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER:					
Vedligeholdelse ledningsnet	72.953	74%	99.130	146%	50.000
Tilslutning nye forbrugere	61.169	21%	292.707		0
Vedligeholdelse målere	26.679	95%	27.981	133%	20.000
Rådgivning (nødforsyning)	8.639		0		0
El	28.970	100%	28.893	83%	35.000
Afskrivning ledningsnet	208.697	115%	181.003	115%	181.000
	<u>407.107</u>	65%	<u>629.714</u>	142%	<u>286.000</u>

Note 4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:	i % af	sidste år	i % af	Budget 20/21 (ej revideret)
Bestyrelsesmøder	1.203 15%	8.213	12%	10.000
Kursus/messer bestyrelse	0 0%	260		10.000
Forsikring bestyrelse	1.065 106%	1.002	133%	800
Godtgørelser bestyrelse	22.796 95%	23.992	114%	20.000
Måleraflæsning	6.000 218%	2.750	200%	3.000
Abonnement fjernaflæste målere	21.388	0		0
Administration, bogføring mm.	98.270 89%	110.888	109%	90.000
Porto	6.410 104%	6.193	641%	1.000
Depot og bankgebyr	2.255 111%	2.033	113%	2.000
Kontorhold	0 0%	2.049		0
Kontingenter	6.785 107%	6.317	113%	6.000
Kontingenter u/moms	3.212 103%	3.120	107%	3.000
Faglitteratur	2.100 96%	2.186	140%	1.500
Kortsystem	10.765 93%	11.615	108%	10.000
Revision	4.700 102%	4.600	94%	5.000
PBS	11.842 103%	11.500	99%	12.000
EDB -udgifter	22.697 102%	22.316	101%	22.500
Generalforsamling	4.497 147%	3.054	90%	5.000
Gaver og blomster	1.698 367%	463	170%	1.000
Tab på debitorer	275 5%	5.025		0
	227.958 100%	227.576	112%	202.800

Note 5 ANDRE INDTÆGTER:				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	9.177 101%	9.099	102%	9.000
	9.177	9.099		9.000

Note 6 FINANSIELLE INDTÆGTER:				
Renteindtægt obligationer.	21.639 84%	25.622	62%	35.000
Realiseret kursregulering obligationer	12.649	3.775		0
Ikke realiseret kursregulering obligationer	3.049	0		0
	37.337	29.397		35.000

Note 7 FINANSIELLE UDGIFTER:				
Renteudgifter bank	3.143	1.934		0
Ikke realiseret kursregulering obligationer	0	114.927		0
	3.143	116.861		0

Note 8 ANLÆGSOVERSIGT:	Anlæg incl. boring mm	Ledningsnet	Maskiner/ installationer
Anskaffelsessum:			
Saldo 1/1	4.498.665	7.240.103	855.444
Årets anskaffelser	0	1.107.791	31.035
Anskaffelsessum i alt	<u>4.498.665</u>	<u>8.347.894</u>	<u>886.479</u>
Afskrivninger:			
Saldo 1/1	3.014.874	2.894.891	609.592
Årets afskrivninger	110.623	208.697	47.582
Afskrivninger i alt	<u>3.125.497</u>	<u>3.103.588</u>	<u>657.174</u>
Bogført værdi 31/12	<u>1.373.168</u>	<u>5.244.306</u>	<u>229.305</u>
	2021	2020	
Note 9 ANDRE TILGODEHAVENDER:			
Tilgodehavende renter	3.869	6.322	
Tilgodehavende moms	310.542	130.836	
Tilgodehavende statsafgift	807	120	
	<u>315.218</u>	<u>137.278</u>	
Note 10 OVER/UNDERDÆKNING:			
Saldo 1/1	8.817.060	9.366.712	
Årets over/underdækning	-152.868	-549.652	
	<u>8.664.192</u>	<u>8.817.060</u>	
Note 11 ANDEN GÆLD:			
Omkostningskreditorer	183.990	214.922	
	<u>183.990</u>	<u>214.922</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	-152.868	-549.652
Tilbageført afskrivninger	<u>366.902</u>	<u>309.815</u>
<i>Selvfinansiering i alt</i>	<u>214.034</u>	<u>-239.837</u>
<i>Ændring i:</i>		
Lager målere	1.068	2.136
Tilgodehavender	-182.064	-67.975
Kortfristet gæld	<u>-30.932</u>	<u>149.433</u>
<i>Driftens likviditetsvirkning i alt</i>	<u>2.106</u>	<u>-156.243</u>
Investeringer:		
Anlæg	0	279.634
Ledningsnet	1.107.791	0
Inventar	<u>31.035</u>	<u>73.234</u>
<i>Investeringer i alt</i>	<u>1.138.826</u>	<u>352.868</u>
<i>Årets ændring i likvide midler</i>	<u>-1.136.720</u>	<u>-509.111</u>
Likvide midler, primo	<u>2.766.364</u>	<u>3.275.475</u>
Likvide midler, ultimo	<u>1.629.644</u>	<u>2.766.364</u>
<i>Likvider specificeres således:</i>		
Beholdning obligationer	1.452.812	2.688.590
Møns Bank 240240-0	<u>176.832</u>	<u>77.774</u>
	<u>1.629.644</u>	<u>2.766.364</u>