



Årsrapport for 1. april 2018 - 31. marts 2019

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
Claus Vinther-Nielsen
Bent Holtet-Kristiansen
Jan Østerskov

Administration: Revisor
Karin Skovgård
Oregårdsvej 1
4780 Stege

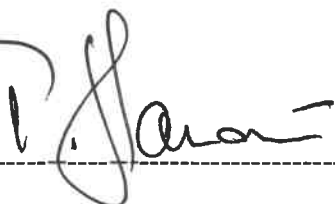
Telefon 55 81 3570
Email: ks@karinskovgaard.dk

Revision: Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

Pengeinstitut: Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 22. juni 2019

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 2018 – 31. marts 2019.

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 25. maj 2019

Bestyrelsen:



Ole Bennetzen
(Formand)



Peter Rosell



Palle Larsen



Jan Østerskov



Stig Fabricius



Bent Holtet-Kristiansen



Claus Vinter – Nielsen

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 2018 til 31. marts 2019, 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 2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 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 årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Vedrørende vandværkets takstblad for året 2018/19 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen.

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 2018/19. 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 7. juni 2019

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 pengestrømmer 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.

RESULTATOPGØRELSE 1. april 2018 - 31. marts 2019

<i>Note</i>		i % af	sidste år	i % af	Budget 18/19 <i>(ej revideret)</i>	
2	Nettoomsætning	971.639	106%	915.725	124%	782.600
3	Produktionsomkostninger	460.875	103%	445.559	133%	345.800
	<i>Bruttoresultat</i>	<u>510.764</u>	109%	<u>470.166</u>	117%	<u>436.800</u>
4	Distributionsomkostninger	368.320	104%	353.626	138%	266.000
5	Administrationsomkostninger	193.649	107%	180.404	90%	215.800
		<u>561.969</u>	105%	<u>534.030</u>	117%	<u>481.800</u>
	<i>Resultat primær drift</i>	<u>-51.205</u>	80%	<u>-63.864</u>	114%	<u>-45.000</u>
6	Andre indtægter	8.878	100%	8.905	99%	9.000
	<i>Resultat før finansielle poster</i>	<u>-42.327</u>	77%	<u>-54.959</u>	118%	<u>-36.000</u>
7	Finansielle indtægter	42.443	77%	54.964	118%	36.000
8	Finansielle udgifter	116	2320%	5		0
		<u>42.327</u>	77%	<u>54.959</u>	118%	<u>36.000</u>
	Årets resultat	<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

Resultatopgørelsens tal er excl. moms.

BALANCE

<i>Note</i>	AKTIVER:	2019	2018
9	Anlæg incl. boring og jordkøb	1.296.903	1.104.071
9	Ledningsnet	4.526.215	4.707.218
9	Maskiner	208.682	253.097
	<i>Anlægsaktiver i alt</i>	6.031.800	6.064.386
	Lager målere	40.095	40.820
	<i>Beholdninger i alt</i>	40.095	40.820
	Tilgodehavende salg	-6.007	14.336
10	Andre tilgodehavender	84.370	126.312
	Periodeafgrænsningsposter	6.468	6.468
	<i>Tilgodehavender i alt</i>	84.831	147.116
	Værdipapirer obligationer	2.075.366	2.562.406
	Indestående i pengeinstitut	1.200.109	867.925
	<i>Likvide midler i alt</i>	3.275.475	3.430.331
	<i>Omsætningsaktiver i alt</i>	3.400.401	3.618.267
	AKTIVER I ALT	9.432.201	9.682.653
	 PASSIVER:		
	Egenkapital	0	0
	EGENKAPITAL	0	0
11	Overdækning	9.366.712	9.612.824
	Langfristet gæld	9.366.712	9.612.824
12	Anden gæld	53.489	56.329
	Periodeafgrænsningsposter	12.000	13.500
	Kortfristet gæld	65.489	69.829
	Gæld i alt	9.432.201	9.682.653
	PASSIVER I ALT	9.432.201	9.682.653

N O T E R

Note 1 SUPPLERENDE OPLYSNINGER TIL ÅRSRGNSKABET

Vedrørende vandværkets takstblad for året 2018/19 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen inden revision af årsrapporten.

Note 2 NETTOOMSÆTNING:		i % af	sidste år	i % af	Budget 18/19 (ej revideret)
Fast afgift	362.221	101%	359.338	101%	359.600
Vandafgifter	251.738	101%	249.022	107%	236.200
Salg til andet vandværk	0	0%	565		0
Eftergivelse af vandspild	0		-1.256		0
Tilslutningsafgifter	90.758	51%	179.385		0
Flytte- og aflæsningsgebyr m/moms	17.660	94%	18.750	118%	15.000
Rykker- & genåbningsgebyrer u/moms	3.150	32%	9.740	63%	5.000
Over/underdækning (+ = underskud)	246.112	18%	100.181	11%	166.800
	971.639	106%	915.725	124%	782.600

Note 3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:

Køb af vand	0	0%	124		0
Vedligeholdelse boringer	20.786	70%	29.595	416%	5.000
Vedligeholdelse bygninger & grund	1.321	294%	450	66%	2.000
Vedligeholdelse installationer og inventar	103.574	113%	91.858	259%	40.000
Pasning vandværk - ekstern	61.043	98%	62.167	81%	75.000
Vedligeholdelse udenomsarealer	18.048	109%	16.520	301%	6.000
Småinventar	0	0%	13.319	0%	2.000
Programlicens styring + kvalitetssikring	15.157	102%	14.825	152%	10.000
Vandanalyse	27.366	105%	26.083	137%	20.000
Grundvandssamarbejde	10.692		0		0
Telefon/internet	5.629	101%	5.597	97%	5.800
El	32.013	122%	26.164	107%	30.000
Rådgivning	25.000		0		0
Rensning/rengøring/hygiejne	281	3%	11.172	28%	1.000
Forsikring produktionsanlæg	5.632	103%	5.448	113%	5.000
Afskrivninger bygninger	89.918	103%	87.091	103%	87.000
Afskrivning inventar og installationer	44.415	81%	55.146	78%	57.000
	460.875	103%	445.559	133%	345.800

Note 4 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER:

Vedligeholdelse ledningsnet	47.738	107%	44.655	159%	30.000
Tilslutning nye forbrugere	85.389		66.963		0
Vedligeholdelse målere	22.177	64%	34.841	89%	25.000
El	32.013		26.164	107%	30.000
Afskrivning ledningsnet	181.003	100%	181.003	100%	181.000
	368.320	104%	353.626	138%	266.000

<i>Note 5</i>	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:		i % af	sidste år	i % af	Budget 18/19 (ej revideret)
	Bestyrelsesmøder	9.787	335%	2.919	98%	10.000
	Forsikring bestyrelse	894		877	112%	800
	Godtgørelser bestyrelse	18.805	95%	19.809	94%	20.000
	Måler aflæsning	3.300	92%	3.578	55%	6.000
	Administration, bogføring mm.	93.004	114%	81.300	93%	100.000
	Porto	5.194	90%	5.779	173%	3.000
	Depot og bankgebyr	2.041	104%	1.962	102%	2.000
	Kontorhold	0	0%	407	0%	2.000
	Kontingenter	5.709	102%	5.613	48%	12.000
	Kontingenter u/moms	3.120	102%	3.060	104%	3.000
	Faglitteratur	1.560	102%	1.530	78%	2.000
	Kortsystem	8.190	252%	3.250	82%	10.000
	Revision	4.500	102%	4.400	100%	4.500
	PBS	11.148	102%	10.958	93%	12.000
	EDB -udgifter	22.287	99%	22.425	99%	22.500
	Generalforsamling	2.564	77%	3.346	51%	5.000
	Gaver og blomster	0		0	0%	1.000
	Tab på debitorer	1.546	17%	9.191		0
		193.649	107%	180.404	90%	215.800

<i>Note 6</i>	ANDRE INDTÆGTER:					
	Salg af måler aflæsningsoplysninger	8.878	100%	8.905	99%	9.000
		8.878		8.905		9.000

<i>Note 7</i>	FINANSIELLE INDTÆGTER:					
	Renteindtægt pengeinst.mm	0		0	0%	1.000
	Renteindtægt obligationer.	35.630	103%	34.657	102%	35.000
	Kursregulering obligationer	6.813		20.307		0
		42.443		54.964		36.000

<i>Note 8</i>	FINANSIELLE UDGIFTER:					
	Renteudgifter	116		5		
		116		5		0

Note 9 ANLÆGSOVERSIGT:	Anlæg incl. boring mm	Ledningsnet	Maskiner/ installationer
Anskaffelsessum:			
Saldo 1/1	3.936.281	7.240.103	782.210
Årets anskaffelser	282.750	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>4.219.031</u>	<u>7.240.103</u>	<u>782.210</u>
Afskrivninger:			
Saldo 1/1	2.832.210	2.532.885	529.113
Årets afskrivninger	89.918	181.003	44.415
Afskrivninger i alt	<u>2.922.128</u>	<u>2.713.888</u>	<u>573.528</u>
Bogført værdi 31/12	<u>1.296.903</u>	<u>4.526.215</u>	<u>208.682</u>

	2019	2018
Note 10 ANDRE TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavende anlægsbidrag	0	55.925
Tilgodehavende renter	8.122	10.213
Tilgodehavende moms	70.486	45.020
Tilgodehavende statsafgift	1.637	11.029
Depositum porto	4.125	4.125
	<u>84.370</u>	<u>126.312</u>

Note 11 OVER/UNDERDÆKNING:		
Saldo 1/1	9.612.824	9.713.005
Årets over/underdækning	-246.112	-100.181
	<u>9.366.712</u>	<u>9.612.824</u>

Note 12 ANDEN GÆLD:		
Omkostningskreditorer	53.489	56.329
	<u>53.489</u>	<u>56.329</u>

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

		<i>sidste år</i>
<i>Driftens likviditetsvirkning:</i>		
Årets over/underdækning	-246.112	-100.181
Tilbageført afskrivninger	<u>315.336</u>	<u>323.240</u>
<i>Selvfinansiering i alt</i>	<u>69.224</u>	<u>223.059</u>
 <i>Ændring i:</i>		
Lager målere	725	760
Tilgodehavender	81.249	-5.999
Kortfristet gæld	<u>-23.304</u>	<u>-29.804</u>
<i>Driftens likviditetsvirkning i alt</i>	<u>127.894</u>	<u>188.016</u>
 <i>Investeringer:</i>		
Anlæg	282.750	0
Ledningsnet	0	0
Inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Investeringer i alt</i>	<u>282.750</u>	<u>0</u>
<i>Årets ændring i likvide midler</i>	<u>-154.856</u>	<u>188.016</u>
Likvide midler, primo	<u>3.430.331</u>	<u>3.242.315</u>
Likvide midler, ultimo	<u>3.275.475</u>	<u>3.430.331</u>
 <i>Likvider specificeres således:</i>		
Beholdning obligationer	2.075.366	2.562.406
Møns Bank 240240-0	<u>1.200.109</u>	<u>867.925</u>
	<u>3.275.475</u>	<u>3.430.331</u>