

Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 23 70 33 19

Årsrapport for 2020

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12
Noter	13 - 15

Andelsselskabet

Dalby Rode Vandværk A.m.b.a.
Karisevej 5
4690 Haslev
CVR-nr. 23 70 33 19

Bestyrelsen

Formand Bjarne Dickow
Kasserer Birthe Rasmussen
Mogens Frantzen
Susanne Møller Nielsen
Palle Meisner Petersen
Nis Jørgen Vive
Lani Bannach

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 01.01.20 – 31.12.20 for Dalby Rode Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den 10. maj 2021

Bestyrelsen

Bjarne Dickow

Lani Bannach

Birthe Rasmussen

Nis Jørgen Vive

Mogens Frantzen

Susanne Møller Nielsen

Palle Meisner Petersen

Til andelshaverne i Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 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 vedrørende revisionen

Selskabet har medtaget budgettal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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 tilside sættelse 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Haslev, den 10. maj 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-NR. 29447

Resultatopgørelse

	2020 DKK	Budgettal	
		2020 t.DKK	2019 t.DKK
Vandværk – faste afgifter 500 kr./år	661.233	645	690
Vandværk – m3 afgift 3 kr./m3	422.752	480	598
Solgt vand til Rønnede Vandværk	0	0	37
Nye tilslutninger	0	0	71
Bøder og gebyr	22.335	40	40
Renter og udbytte (netto)	-12.373	0	-1
Over- underdækninger	268.589	278	218
Indtægter i alt	1.362.536	1.443	1.653
Omkostninger nye tilslutninger	0	0	40
El-udgift	59.190	100	71
Vedligeholdelse	447.527	400	503
Vandprøver	28.164	30	46
Løn m.v.	294.784	300	290
Kontor, porto, edb m.v.	119.731	150	100
Regnskabsassistance	33.400	35	33
Kontingenter, forsikringer m.v.	22.839	25	23
Møder, kurser, bestyrelsesudgifter	12.143	50	18
Småanskaffelser m.v.	10.588	15	0
Drift af målere	147.522	147	0
Kontrol/udskiftning målere	0	0	333
Tab på forbrugere	497	5	0
Driftsudgifter	1.176.385	1.257	1.457
Resultat før afskrivninger	186.151	186	196
Ledningsnet	126.582		137
Beredskab	4.946		5
Rentvandspumpestyring	12.650		13
Trykforøger	0		0
Solceller	11.381		10
Styretavle	24.674		25
Trykformindsker	5.918		6
Afskrivninger i alt	186.151	186	196
Årets resultat	0	0	0

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	t.DKK
1	Ejendom	802.347	814
4	Ledningsnet	783.822	910
1	Beredskab	14.830	20
1	Rentvandspumpestyring	66.090	79
1	Trykforøger	0	0
1	Styretavle	304.313	329
1	Trykformindsker	43.361	49
Materielle anlægsaktiver i alt		2.014.763	2.201
	Aktier	53.281	59
Finansielle anlægsaktiver i alt		53.281	59
Anlægsaktiver i alt		2.068.044	2.259
	Indestående skattekonto	98.503	0
	Tilgodehavende hos forbrugere	18.282	10
	Andre tilgodehavender	0	3
	Periodeafgrænsningsposter	0	18
2	Bundet kapital i udstykninger	461.836	462
Tilgodehavender i alt		578.621	493
3	Likvide beholdninger i alt	1.869.077	1.933
Omsætningsaktiver i alt		2.447.698	2.427
Aktiver i alt		4.515.742	4.686

PASSIVER	31.12.20 DKK	31.12.19 t.DKK
Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
5 Overdækning	3.288.737	3.668
Langfristet gæld i alt	3.288.737	3.668
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	400.000	289
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.749	103
Vandafgift staten	514.289	522
Skyldig moms	199.947	66
Skyldig A-skat m.v.	71.020	37
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.227.005	1.018
Gældsforpligtelser i alt	4.515.742	4.686
Passiver i alt	4.515.742	4.686

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i henhold til faktureringsprincippet, således at indtægter indregnes i takt med levering.

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, mens eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For andelsselskabet er anvendt følgende brugstider:

Ledningsnet	20 år
Beredskab	20 år
Rentvandspumpestyring	20 år
Styretavle	20 år
Trykformindsker	15 år
Trykforøger	10 år
Solcelleanlæg	20 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under t.DKK 13 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nyanskaffelser som er budgetteret som driftsudgift udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter, renteomkostninger, låneomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, beredskab, rentvandspumpestyring og trykforøger indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ejendomme indregnes i balancen til seneste offentlige ejendomsvurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Værdipapirer

Værdipapirer og obligationer indregnes til børskursværdien på balancedagen.

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.

Gældsforpligtelser

Forpligtelser indregnes til pålydende værdi.

1. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ejendom/ solceller	Lednings- net	Beredskab	Rentvands pumpe- styring	Tryk- forøger	Styre- tavle	Trykfor- mindsker
Kostpris pr. 01.01.20	832.222	7.540.299	98.912	253.008	78.421	493.480	88.733
Tilgang i året							
Kostpris pr. 31.12.20	832.222	7.540.299	98.912	253.008	78.421	493.480	88.733
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	18.494	6.629.895	79.136	174.268	78.421	164.493	39.454
Afskrivninger i året	11.381	126.582	4.946	12.650	0	24.674	5.918
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	29.875	6.756.477	84.082	186.918	78.421	189.167	45.372
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	802.347	783.822	14.830	66.090	0	304.313	43.361
						31.12.20 DKK	31.12.19 t.DKK

2. Bundet kapital i udstykninger

Projekt øst, 14 stk.	167.944	168
Snedkærgårdsvej, 1 stk.	11.996	12
Nybyvej, 1 stk.	18.723	19
Børsted 1, 1 stk.	71.264	71
Børsted 2, 1 stk.	31.639	32
Høsten, 5 stk.	160.270	160
I alt	461.836	462

3. Likvide beholdninger

Kasse	52	0
Nordea 6035 613224	1.343.245	1.414
Danske Bank 0575 5380331	123.359	117
Nordea 0725 874391	402.421	402
I alt	1.869.077	1.933

4. Ledningsnet

Opgørelse af anlægsudgift til ledninger og saldi pr. 31.12.20

Afskrivning 20 år, 5% p.a.:

Navn	År	Anlægs- udgift	Afskr. 1/1.20	Årets afskr.	Akk. afskr.	Bogført værdi
Anlæg	1985	1.366.000	1.366.000	0	1.366.000	0
Druestrup(projekt øst)	1986	73.000	73.000	0	73.000	0
Druestrup(projekt øst)	1987	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000	0
Jenstrup	1987	59.000	59.000	0	59.000	0
Nøddevænget	1987	80.000	80.000	0	80.000	0
Nygården	1987	27.000	27.000	0	27.000	0
Kelstrupvej	1988	94.000	94.000	0	94.000	0
Ullerødvej	1988	47.000	47.000	0	47.000	0
Hovedledning Rode	1988	58.000	58.000	0	58.000	0
Kæderupvej, Tågerup- vej	1989	136.000	136.000	0	136.000	0
Ringledning	1989	54.000	54.000	0	54.000	0
Spurvemosegård	1990	72.000	72.000	0	72.000	0
Snedkærgårdsvej	1990	21.000	21.000	0	21.000	0
Brøndboring	1990	83.000	83.000	0	83.000	0
Råvandstation	1991	55.790	55.790	0	55.790	0
Rentvandspumpe	1991	27.308	27.308	0	27.308	0
Rentvandsledning	1991	151.255	151.255	0	151.255	0
Høsten projekt	1991	452.000	452.000	0	452.000	0
Nybyvej	1991	38.000	38.000	0	38.000	0
Råvandstation	1994	42.750	42.750	0	42.750	0
Kæderupvej	1995	167.000	167.000	0	167.000	0
Piperhusvej	1996	51.360	51.360	0	51.360	0
Børsted I	1996	267.240	267.240	0	267.240	0
Børsted 2	1997	63.000	63.000	0	63.000	0
Spurvehøjen	1998	110.500	110.500	0	110.500	0
Lindhardsvej	2000	81.500	81.500	0	81.500	0
Spurvemosegård	2000	131.000	131.000	0	131.000	0
Spurvehøjen	2001	48.700	46.265	2.435	48.700	0
Spurvemosegård	2001	40.300	38.285	2.015	40.300	0
Spurvekrogen I	2003	71.350	60.656	3.568	64.224	7.126
Spurvekrogen 2	2004	24.650	19.728	1.233	20.961	3.689
Høsten	2006	320.540	224.378	16.027	240.405	80.135
Kirsebærhøjen	2007	277.000	180.050	13.850	193.900	83.100
Kelstrupmarken	2007	669.000	434.850	33.450	468.300	200.700
Skolevænget/ Baunestræde	2007	437.000	284.050	21.850	305.900	131.100
Egedevej	2008	270.951	162.576	13.548	176.124	94.827
Renovering af Boring 217.627 Højtoften	2009	39.790	21.890	1.990	23.880	15.910
Heeringvej/ Baunestræde	2011	272.661	122.697	13.633	136.330	136.331
Ringforbindelse Haslev	2011	38.054	17.127	1.903	19.030	19.024
Ingolfs Have	2012	21.600	8.640	1.080	9.720	11.880
		7.540.299	6.629.895	126.582	6.756.477	783.822

	31.12.20 DKK	31.12.19 t.DKK
5. Overdækning		
Overdækning pr. 31.12.19	3.957.326	4.176
Overdækning 2020	-268.589	-219
I alt	3.688.737	3.957
Heraf kortfristet del (kommende års budget)	-400.000	-289
I alt 31.12.20	3.288.737	3.668
