



TOTALREVISION - VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Stensved Vandværk A.M.B.A.

Irisvej 2
4773 Stensved

CVR-nr. 33787383

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 8. september 2021

Navn:
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Andelsselskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 for Stensved Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stensved, den 25. august 2021

Bestyrelse

Ove Bang Christensen
Formand

Dennis Nøhr Nielsen
Næstformand

Thomas Bredgaard
Kasserer

Dennis Hvidberg
Bestyrelsesmedlem

Peter Halkvist
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til medlemmerne i Stensved Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stensved Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af andelsselskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende af den udvidede gennemgang

Andelsselskabet har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskabet for andelsselskaber, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligning i resultatopgørelsen og tilhørende noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt den udvidede gennemgang.

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 for 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i andelsselskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nyråd, den 25. august 2021

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Andelsselskabsoplysninger

Andelsselskab	Stensved Vandværk A.M.B.A. Irisvej 2 4773 Stensved
CVR-nr.	33787383
Regnskabsår	1. november 2019 - 31. oktober 2020
Bestyrelse	Ove Bang Christensen Dennis Nøhr Nielsen Thomas Bredgaard Dennis Hvidberg Peter Halkvist
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Andelsselskabets væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets hovedaktivitet består i at drive vandforsyningsvirksomhed og forsyne områdets forbrugere med vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelsselskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 udviser et resultat på kr. -92.972, og andelsselskabets balance pr. 31. oktober 2020 udviser en balancesum på kr. 10.421.295, og en egenkapital på kr. 9.701.419.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Stensved Vandværk A.M.B.A. for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt andelsselskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede pris er tilstrækkelig.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger samt andre omkostninger til social sikring mv. til andelsselskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i andelsselskabet. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne består af renter samt kurstab.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der er i indeværende år foretaget en korrektion til anlægsaktiverne grundet sammentællingsfejl i anlægskartoteket for tidligere år. Korrektionen er foretaget over egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Vandværk	10-50 år	0%
Maskiner	10 år	0%
Ledningsnet	5-40 år	0%
Øvrige anlæg	5 år	0%

Varebeholdninger

Varelageret er optaget til den af andelsselskabet opgjorte værdi pr. 31. oktober 2020. I forbindelse med gennemgangen har vi kontrolleret, at varelageret er værdiansat i overensstemmelse med sidste år og andelsselskabets regnskabspraksis.

Bestyrelsen har overfor os erklæret, at de finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig.

Tilgodehavende vandafgift

Tilgodehavende vandafgift måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2019/20 kr.	Budget 2021/22 (ej revideret) kr.
Indtægter	1	1.634.286	2.227.500
Vandværk	2	-660.212	-341.000
Ledningsnet	3	-186.778	-1.205.000
Dækningsbidrag I		787.296	681.500
Personaleomkostninger	4	-277.949	-260.500
Dækningsbidrag II		509.347	421.000
Salgsomkostninger	5	-5.237	-4.500
Administrationsomkostninger	6	-77.831	-92.550
Andre eksterne omkostninger		-83.068	-97.050
Indtjeningsbidrag		426.279	323.950
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	7	-510.667	-154.000
Driftsresultat		-84.388	169.950
Finansielle indtægter	8	7.613	7.500
Finansielle omkostninger	9	-16.197	-21.000
Årets resultat		-92.972	156.450
Forslag til resultatdisponering			
Henlæggelse til måleudskiftning		68.000	68.000
Overført resultat		-160.972	88.450
		-92.972	156.450

Balance 31. oktober 2020

	Note	2020 kr.
Aktiver		
Vandværk	10	1.644.383
Maskiner	11	16.681
Ledningsnet	12	5.145.899
Øvrige anlæg	13	8.662
Materielle anlægsaktiver		6.815.625
Anlægsaktiver		6.815.625
Beholdning af målere		49.784
Varebeholdninger		49.784
Tilgodehavender	14	1.027.691
Tilgodehavender		1.027.691
Andre værdipapirer	15	378.259
Værdipapirer		378.259
Likvide beholdninger	16	2.149.936
Omsætningsaktiver		3.605.670
Aktiver		10.421.295

Balance 31. oktober 2020

	Note	2020 kr.
Passiver		
Egenkapital		1.978.090
Overført resultat		7.723.329
Egenkapital		9.701.419
Hensættelse til målerudskiftning	17	406.555
Hensatte forpligtelser		406.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18	31.477
Anden gæld	19	281.844
Kortfristede gældsforpligtelser		313.321
Gældsforpligtelser		313.321
Passiver		10.421.295

Egenkapitalopgørelsen

	Tilslutnings- afgift	Ledningsnet overtaget	Indskud Stensby Vandværk	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2019	568.334	628.292	655.962	8.071.851	9.924.439
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl				-187.550	-187.550
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	74.360	0	51.142	0	125.502
Årets resultat	0	0	0	-160.972	-160.972
Egenkapital 31. oktober 2020	642.694	628.292	707.104	7.723.329	9.701.419

Noter

	2019/20
1. Indtægter	
Vandafgift M3 opkrævet	634.364
Vandafgift 8kr/M3	475.304
Fast afgift opkrævet	494.038
Aflæsning for VO. Forsyning	15.860
Diverse	3.903
Gebyr	10.800
Kassedifferencer	17
	1.634.286
2. Vandværk	
Afgift af ledningsført vand	475.495
Ejendomsskat, forsikringer og leje	20.838
Elektricitet	131.853
El-afgifter	-71.959
Vedligeholdelse	78.312
Analyser	25.673
	660.212
3. Ledningsnet	
Vedligeholdelse	175.517
Beholdning af målere mm. primo	61.045
Beholdning af målere mm. ultimo	-49.784
	186.778
4. Personaleomkostninger	
Am-indkomst	211.568
Kassererhonorar	24.665
Personaleudgifter restauration	16.941
Kursusudgifter	23.300
Befordringsgodtgørelse	1.475
	277.949
5. Salgsomkostninger	
Anden repræsentation	1.412
Kørsel	1.015
Rejseudgifter	2.810
	5.237

Noter

	<u>2019/20</u>
6. Administrationsomkostninger	
Kontorartikler	7.213
Løngebyrer	100
Edb-udgifter	2.539
Gebyrer m.v.	3.596
Telefon og internet	11.905
Web-hotel	40
Porto	10.936
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	8.632
Revisorhonorar	7.000
Forsikringer	1.000
Kontingent, vandværksforeninger	14.104
Vandfond	10.766
	<u>77.831</u>
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Vandværk	75.904
Maskiner	19.690
Ledningsnet	406.931
Øvrige anlæg	8.142
	<u>510.667</u>
8. Finansielle indtægter	
Renter Nordea	7.513
Renter og gebyrer debitorer	100
	<u>7.613</u>
9. Finansielle omkostninger	
Renter Nordea	5.805
Ikke fradragsberettigede renter og gebyrer	6.119
Kursreguleringer	2.468
Vestenbækvej, ledning tab	1.805
	<u>16.197</u>

Noter

	2020
10. Vandværk	
Kostpris primo	3.842.767
Kostpris ultimo	3.842.767
Af- og nedskrivninger primo	-2.122.480
Årets afskrivninger	-75.904
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.198.384
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.644.383
11. Maskiner	
Kostpris primo	1.305.691
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	9.300
Kostpris ultimo	1.314.991
Af- og nedskrivninger primo	-1.278.620
Årets afskrivninger	-19.690
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.298.310
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.681
12. Ledningsnet	
Kostpris primo	13.477.192
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	325.404
Kostpris ultimo	13.802.596
Af- og nedskrivninger primo	-8.249.766
Årets afskrivninger	-406.931
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.656.697
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.145.899
13. Øvrige anlæg	
Kostpris primo	167.902
Kostpris ultimo	167.902
Af- og nedskrivninger primo	-151.098
Årets afskrivninger	-8.142
Af- og nedskrivninger ultimo	-159.240
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.662

Noter

	<u>2020</u>
14. Tilgodehavender	
Tilgodehavende vandafgift	896.317
Tilgodehavende tilslutningsafgift	122.904
Andre tilgodehavender	8.470
	<u>1.027.691</u>
15. Andre værdipapirer	
Jyske Bank, inv. 82044156	378.259
	<u>378.259</u>
16. Likvide beholdninger	
Nordea 4434 407 562	2.149.936
	<u>2.149.936</u>
17. Hensættelse til måleudskiftning	
Saldo primo	338.555
Henlagt i året	68.000
Saldo ultimo	<u>406.555</u>
18. Leverandører af varer og tjenesteydelser	
Kreditorer	23.477
Revisorhonorar	8.000
	<u>31.477</u>
19. Anden gæld	
Skyldig moms	34.795
Skyldig a-skat	33.066
Skyldig am-bidrag	7.221
Skyldig afgift af ledningsført vand	200.642
Skattekonto	6.120
	<u>281.844</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dennis Hvidberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-156348106785

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-08-25 13:24:12Z

NEM ID 

Ove Bang Christensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-748099408722

IP: 83.88.xxx.xxx

2021-08-26 07:08:57Z

NEM ID 

Thomas Søndergaard Bredgaard

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-717834220206

IP: 83.73.xxx.xxx

2021-08-26 18:09:51Z

NEM ID 

Peter Halkvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-126466028810

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-08-27 14:06:48Z

NEM ID 

Dennis Nøhr Nielsen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-300124201202

IP: 77.33.xxx.xxx

2021-08-29 14:20:17Z

NEM ID 

Kim Andkjær Christensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:19261735-RID:18407512

IP: 188.183.xxx.xxx

2021-08-29 14:24:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QGDQJ-PTYYG-0XC3Q-JOPF1-Y6BT6-WQ167

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>