

RUDKØBING:

Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:

Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

Tved Vandværk
c/o Annie Rasmussen
Damgårdsvej 4
5700 Svendborg

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 17 / 3 - 2020.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Vandværkets oplysninger:

Vandværkets oplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger:

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5-6

Ledelsesberetning:

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab 2019 (1/1 – 31/12):

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Tved Vandværk 5700 Svendborg Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Povl G. Sørensen
Pengeinstitut	Sydbank A/S Klosterplads 2 5700 Svendborg
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 17. marts 2020.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 – 31. december 2019 for Tved Vandværk, c/o Annie Rasmussen, Damgårdsvej 4, 5700 Svendborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tved, den 2. feb 2020

Bestyrelsen:



Povl G. Sørensen
Formand



Alex Rasmussen.



Ove Nielsen



Albert Kristensen



Brian Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Tved Vandværk c/o Annie Rasmussen, Damgårdsvej 4, 5700 Svendborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tved Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsboligforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens 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 vandværket 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, 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 revisionshandling 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

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.

Rudkøbing, den 4/3 - 2020.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. 11 15 72 03



Jesper Hegaard
Reg. Revisor
mne5678

Ledelsesberetning

Hovedformål

Foreningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør et overskud på kr. 73.873 som overføres til overdækninger, til dækning af kommende års underskud. Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Årsregnskabet balancerer med kr. 2.530.011.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tved Vandværk for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning, se dog bemærkning omkring "overdækning" på side 9.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Produktions- og distributionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets ejendom, Tved Kirkevej 17, 5700 Svendborg er optaget til den offentlige vurdering pr. 31/12-2012. Der afskrives ikke på ejendommen.

Øvrige materielle anlægsaktiver er afskrevet til kr. 0,-, udgifter til fornyelse og vedligeholdelse udgiftsføres i det regnskabsår som udgiften vedrører.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer optages til kursværdi ved regnskabsårets afslutning.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019

<u>Nettoomsætning:</u>	<u>2018</u>	
Hoved afgift	463.234	460.475
Vandforbrug m3	586.558	526.799
Renter og gebyrer	12.000	11.975
Tab på debitorer / Indgået på tidl. afskrevne	191	-540
Bonus	0	0
Tilslutningsafgift	44.000	110.040
Svendborg Kommune - aflæsningsoplysninger	21.928	21.669
Nettoomsætning i alt	1.127.911	1.130.418
<u>Produktions- og distributionsomkostninger:</u>		
Elforbrug	-47.115	-54.308
Reparation og vedligeholdelse værket	-298.935	-86.796
Reparation og vedligeholdelse ledninger	-220.630	-207.772
Nye vandmålere og målerskifte	-5.494	-49.848
Forsikringer, produktansvar og brand	-5.150	-5.215
Ejendomsskat	-14.712	-13.949
Forbrugsafgift	-39.869	-37.713
Vandanalyser	-17.504	-13.178
	-649.409	-468.779
	478.502	661.639
<u>Administrationsomkostninger:</u>		
Lønninger	-239.240	-204.153
Deklarationer og kortmateriale	-45.224	-37.381
Kontingent	-7.872	-7.799
Forsikring, personale	-2.254	-2.084
Kontorartikler og edb udgifter	-18.772	-29.786
Husleje kontor	-6.000	-6.000
Service aftaler	-33.191	-25.327
Porto, gebyrer	-23.942	-23.147
Telefon mv.	-7.197	-8.209
Revisorassistance	-11.608	-11.384
Generalforsamling, møder og rejser	-5.420	-3.547
Annoncer, repræsentation m.v.	-2.724	-3.173
	-403.444	-361.990
Resultat før finansielle poster	75.058	299.649
Renteindtægt bankindestående	0	0
Aktieudbytte	957	1.156
Kursregulering aktier i Sydbank	-2.142	-13.272
	-1.185	-12.116
Årets resultat	73.873	287.533
<u>Resultatdisponering:</u>		
Overført resultat	0	0
Overført til "Overdækning tidl. år"	73.873	287.533
I alt	73.873	287.533

Balance pr. 31. december 2019

		<u>2018</u>
AKTIVER		
Ejendommen Tved Kirkevej 17, off. vurd. 2012	960.000	960.000
Materielle anlægsaktiver	<u>960.000</u>	<u>960.000</u>
Aktier i Sydbank, nom. 140 stk	19.572	21.714
Finansielle anlægsaktiver	<u>19.572</u>	<u>21.714</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>979.572</u>	 <u>981.714</u>
Debitorer	27.209	1.633
Tilgodehavende moms	0	0
Tilgodehavender	<u>27.209</u>	<u>1.633</u>
 Kassebeholdning	0	0
Danske Bank	64.761	64.761
Sydbank 1055741	1.366.179	1.366.666
Sydbank 1818049	5.617	4.661
Sydbank 1060972	86.673	86.673
Likvide beholdninger	<u>1.523.230</u>	<u>1.522.761</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>1.550.439</u>	 <u>1.524.394</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>2.530.011</u>	 <u>2.506.108</u>

Balance pr. 31. december 2019

		<u>2018</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Saldo 1/1-2019	1.405.699	1.405.699
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.405.699</u>	<u>1.405.699</u>
Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	699.843	412.310
Årets overdækning, jf. resultatdisponering	<u>73.873</u>	<u>287.533</u>
LANGFRISTET GÆLD	<u>773.716</u>	<u>699.843</u>
Skyldig moms	26.423	67.478
Skyldig vandafgift	251.513	243.254
Skyldig a-skat og am-bidrag	48.896	32.484
Skyldig feriepenge og atp	895	797
Skyldige omkostninger	<u>22.869</u>	<u>56.553</u>
KORTFRISTET GÆLD	<u>350.596</u>	<u>400.566</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.530.011</u>	<u>2.506.108</u>