

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2019**

**Andelsselskabet**  
**Store Torøje - Smerup Vandværk**

CVR nr. 73804310

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 25. marts 2020

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

---

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Torøje, den 10. februar 2020

### Bestyrelse

Mikael Rasmussen  
Formand

Steen Kirkeby Petersen  
Kasserer

Zeza Maria Neergaard  
Sekretær

Palle Grimstrup  
Bestyrelsesmedlem

Henrik Hultberg  
Bestyrelsesmedlem

### Intern revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg gennemgået bilagene vedrørende vandværkets årsregnskab for 2019. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Spjellerup, den            /            2020

Annette Thomsen  
revisor

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## **Andelshaverne i Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 til at danne 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. 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 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 brugerne 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

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.

Faxe, den 10. februar 2020

### **REVISIONSKONTORET I FAXE**

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

# Selskabsoplysninger

---

## Andelsselskabet

Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk

Telefon: 5671 0228

Hjemmeside: [www.sts-vandvaerk.dk](http://www.sts-vandvaerk.dk)

Email: [Vandvaerkbestyrre@sts-vandvaerk.dk](mailto:Vandvaerkbestyrre@sts-vandvaerk.dk)

CVR-nr.: 73804310

Stiftelsesdato: 14. oktober 1976

Hjemsted: Faxe Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Formand Mikael Rasmussen

Kasserer Steen Kirkeby Petersen

Sekretær Zezza Maria Neergaard

Bestyrelsesmedlem Palle Grimstrup

Bestyrelsesmedlem Henrik Hultberg

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE

Registrerede revisorer FSR

Granvej 2

4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

25. marts 2020.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018	Budget 2020	Budget 2021
<b>NETTOOMSÆTNING:</b>					
Opkrævet vandafgifter	1.	338.253	297.351	339.800	339.800
Årets under-/overdækning		165.269	13.411	-28.503	-28.503
Gebyrer		3.500	6.750	5.000	5.000
Tilslutningsafgift		27.481	0	0	0
Udveksling af målerdata		15.190	2.150	1.500	1.500
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>549.693</b>	<b>319.662</b>	<b>317.797</b>	<b>317.797</b>
<b>VARIABLE OMKOSTNINGER:</b>					
Vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet	2.	-215.819	-48.282	-40.000	-40.000
Øvrige driftsudgifter	3.	-90.782	-73.268	-89.020	-89.020
<b>Variable omkostninger i alt</b>		<b>-306.601</b>	<b>-121.550</b>	<b>-129.020</b>	<b>-129.020</b>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>243.092</b>	<b>198.112</b>	<b>188.777</b>	<b>188.777</b>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER:</b>					
Administrationsomkostninger	4.	-103.692	-87.961	-78.560	-78.560
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>		<b>-103.692</b>	<b>-87.961</b>	<b>-78.560</b>	<b>-78.560</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>139.400</b>	<b>110.151</b>	<b>110.217</b>	<b>110.217</b>
<b>AFSKRIVNINGER:</b>					
Pumpehus og ledningsnet		-61.194	-61.194	-61.194	-61.194
Målere		-76.117	-47.271	-49.023	-49.023
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b>-137.311</b>	<b>-108.465</b>	<b>-110.217</b>	<b>-110.217</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.089</b>	<b>1.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FINANSIERING:</b>					
Finansielle omkostninger		-2.089	-1.686	0	0
<b>Finansiering netto</b>		<b>-2.089</b>	<b>-1.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018	Budget 2020	Budget 2021
<b>AKTIVER</b>					
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>					
<b>Materielle anlægsaktiver</b>					
	5.				
Grund		20.000	20.000	20.000	20.000
Pumpehus og ledningsnet		1.423.459	1.484.653	1.362.265	1.301.071
Målere		184.849	250.674	156.411	127.973
SRO-anlæg		195.558	0	174.973	154.388
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.823.866</b>	<b>1.755.327</b>	<b>1.713.649</b>	<b>1.603.432</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.823.866</b>	<b>1.755.327</b>	<b>1.713.649</b>	<b>1.603.432</b>
<b>Tilgodehavender</b>					
Tilgodehavende hos forbrugerne		3.233	23.325	5.000	5.000
Tilgodehavende moms		0	1.855	0	0
Andre tilgodehavender		16.168	1.119	0	0
Periodeafgrænsningsposter		3.902	0	3.902	3.902
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>23.303</b>	<b>26.299</b>	<b>8.902</b>	<b>8.902</b>
<b>Likvide beholdninger</b>					
Nordea erhvervskonto		329.203	516.205	458.003	596.723
Sydbank aftalekonto		789.358	790.033	789.358	789.358
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.118.561</b>	<b>1.306.238</b>	<b>1.247.361</b>	<b>1.386.081</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.965.730</b>	<b>3.087.864</b>	<b>2.969.912</b>	<b>2.998.415</b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018	Budget 2020	Budget 2021
<b>PASSIVER</b>					
<b>HENSÆTTELSER</b>					
Hensat til vedligeholdelse af vandværk		20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Hensættelser i alt</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>					
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					
Overdækning	6.	2.826.934	2.992.203	2.855.437	2.883.940
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.826.934</b>	<b>2.992.203</b>	<b>2.855.437</b>	<b>2.883.940</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>					
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.993	10.000	10.000	10.000
Skyldig moms		9.403	0	16.975	16.975
Skyldig vandafgift		65.400	65.661	67.500	67.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>118.796</b>	<b>75.661</b>	<b>94.475</b>	<b>94.475</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.945.730</b>	<b>3.067.864</b>	<b>2.949.912</b>	<b>2.978.415</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.965.730</b>	<b>3.087.864</b>	<b>2.969.912</b>	<b>2.998.415</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.				
Eventualposter	8.				

## Noter

	2019	2018	Budget 2020	Budget 2021
<b>1. Opkrævet vandafgifter</b>				
Fast afgift	149.800	128.400	149.800	149.800
Kubikmeterafgift	188.453	168.951	190.000	190.000
	<b>338.253</b>	<b>297.351</b>	<b>339.800</b>	<b>339.800</b>
<b>2. Vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet</b>				
Vedligeholdelse bygninger	120.900	0	10.000	10.000
Vedligeholdelse vandværk	31.285	19.035	20.000	20.000
Vedligeholdelse boringer	0	25.895	0	0
Vedligeholdelse ledninger	46.259	3.352	10.000	10.000
Køb af digitale displays	17.375	0	0	0
	<b>215.819</b>	<b>48.282</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>3. Øvrige driftsudgifter</b>				
Tilsyn vandværk	50.816	30.000	30.000	30.000
Afløsning tilsyn vandværk	0	4.675	0	0
Vandprøver og analyser	21.315	15.716	40.000	40.000
Ejendomsskat	515	512	520	520
Forsikringer	4.425	4.265	4.500	4.500
EI	29.856	37.065	30.000	30.000
Refunderet energif afgift	-16.145	-18.965	-16.000	-16.000
	<b>90.782</b>	<b>73.268</b>	<b>89.020</b>	<b>89.020</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler/tryksager	0	3.030	0	0
Annoncering	670	2.245	680	680
EDB-omkostninger	8.918	10.778	3.000	3.000
Hjemmeside	2.037	6.261	2.000	2.000
Telefon og internet	5.899	3.705	4.800	4.800
Porto, gebyrer og PBS-opkrævning	10.365	11.393	14.000	14.000
Vandværksadministration	39.000	26.000	26.000	26.000
Revisorhonorar	10.000	10.000	10.000	10.000
Kursusudgifter	7.970	0	0	0
Mødeomkostninger	12.518	9.202	12.500	12.500
Forsikringer bestyrelse og adm	894	876	880	880
Kontingenter	4.680	4.471	4.700	4.700
Andre omkostninger	741	0	0	0
	<b>103.692</b>	<b>87.961</b>	<b>78.560</b>	<b>78.560</b>

## Noter

	Grunde	Pumpehus & ledningsnet	Målere	SRO-anlæg
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>				
<b>Anskaffelsessum:</b>				
Anskaffelsessum, primo	35.400	2.781.536	498.317	0
Tilgang	0	0	0	205.850
Afgang	0	0	-270.811	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>35.400</b>	<b>2.781.536</b>	<b>227.506</b>	<b>205.850</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>				
Af- og nedskrivninger, primo	-15.400	-1.296.883	-247.643	0
Afskrivninger udgåede	0	0	233.424	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-61.194	-28.438	-10.292
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-15.400</b>	<b>-1.358.077</b>	<b>-42.657</b>	<b>-10.292</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>20.000</b>	<b>1.423.459</b>	<b>184.849</b>	<b>195.558</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>6. Overdækning</b>				
Overdækning, primo	2.992.203	3.005.613	2.826.934	2.855.437
Årets overdækning, jf note 1	0	0	28.503	28.503
Årets underdækning, jf note 1	-165.269	-13.410	0	0
	<b>2.826.934</b>	<b>2.992.203</b>	<b>2.855.437</b>	<b>2.883.940</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 8. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter opkrævning af faste afgifter, forbrug og tilslutningsafgifter mm., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til forbrugeren har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

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 en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

#### Driftsudgifter

Driftsomkostninger omfatter distributionsomkostninger og andre direkte omkostninger.

#### Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, boringer, målere, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Pumpehus og ledningsnet	40 år	12%
Målere	8 år	0 %
SRO-anlæg	10 år	0

#### Tilgodehavender

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

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nominel værdi.