

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Farnæs Vandværk A.m.b.a.
Farnæsvej 2 A
4840 Nørre Alslev*

CVR-nr: 34 35 73 07

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Specifikationer.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Farnæs Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 3. marts 2020

Bestyrelse



Patrick Techlo



Benjamin Nielsen



Ulrik Hven



Ann Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Farnæs Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Farnæs Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med vedtægterne de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2019 og 2020. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Der forefindes ikke for året 2019 et godkendt takstblad af Guldborgsund Kommune.

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 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 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører 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 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.

Stege, den 3. marts 2020

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

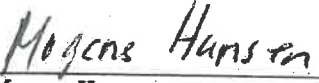

Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Farnæs Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Farnæs, den 3. marts 2020


Mogens Hansen
Folkevalgt revisor


Jesper Lejre Nielsen
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Farnæs Vandværk A.m.b.a. Farnæsvej 2 A 4840 Nørre Alslev
	Telefon: 42 73 24 48 Hjemmeside: www.farnaesvandvaerk.dk E-mail: info@farnaesvandvaerk.dk
	CVR-nr.: 34 35 73 07 Stiftet: 1. januar 1992 Kommune: Guldborgsund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Benjamin Nielsen Patrick Techlo Ulrik Hven Ann Nielsen
Pengeinstitut	Lollands Bank Algade 52 4760 Vordingborg
	Nordea Bank Danmark A/S Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege
Administration	ReviVision Storegade 1 4780 Stege
	Telefon 55 81 54 60
	Email mh@revivision.dk

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Farnæs Vandværk A.m.b.a. 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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, køretøjer og 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder gebyrindtægter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Produktionsanlæg	6-50 år
Distributionsanlæg	75 år
Vandmålere	7 år
Anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapital bruges i forbindelse med indbetaling af andelskapital.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000	2019 kr. 1000 Budget Ej revideret	2020 kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning	289.992	287	286	336
3 Produktionsomkostninger.....	147.694-	170-	155-	161-
BRUTTORESULTAT	142.298	117	131	175
4 Distributionsomkostninger	41.048-	29-	25-	47-
5 Administrationsomkostninger	112.674-	96-	118-	139-
6 Andre driftsindtægter	11.900	11	12	15
DRIFTSRESULTAT.....	476	3	0	4
7 Andre finansielle omkostninger	476-	3-	0	4-
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
8 Produktionsanlæg	1.687.098	1.755
8 Anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
8 Distributionsanlæg.....	988.640	1.003
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver.....	2.675.738	2.758
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	2.675.738	2.758
	<hr/>	<hr/>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	237.626	241
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	237.626	241
	<hr/>	<hr/>
10 Likvide beholdninger	654.938	543
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	892.564	784
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	3.568.302	3.542
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Andelskapital	2.770.000	2.770
EGENKAPITAL	2.770.000	2.770
11 Overdækning	577.798	601
HENSATTE FORPLIGTELSER	577.798	601
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.853	1
12 Anden gæld.....	218.651	170
Kortfristede gældsforpligtelser	220.504	171
GÆLDSFORPLIGTELSER	220.504	171
PASSIVER	3.568.302	3.542
13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2019	2018 kr. 1000	2019 kr. 1000 Budget Ej revideret	2020 kr. 1000 Budget Ej revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt rent vand til andelshaverne til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag	181.669	169	181	182
Kubikmeterafgift	84.400	86	85	85
Over-underdækning.....	23.923	32	20	69
Nettoomsætning i alt	289.992	287	286	336
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket.....	26.171	18	5	20
El.....	17.073	17	20	20
Fællesudgifter brønd vedr. ring forbindelse	827	0	0	1
Vandanalyse	3.277	12	5	20
Vandværkspasser	32.000	24	32	32
Kørselsomkostninger.....	0	6	0	0
Afskrivning produktionsanlæg	68.346	93	93	68
Produktionsomkostninger i alt.....	147.694	170	155	161
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	15.314	12	10	10
Vandmåler vedligeholdelse	277	0	0	0
Målerkontrol.....	0	2	0	0
Eftergivet ledningstab	7.606	0	0	10
Ler besvarelser	3.320	0	0	3
Afskrivning vandmålere.....	0	0	0	9
Afskrivning ledningsnet.....	14.531	15	15	15
Distributionsomkostninger i alt	41.048	29	25	47

SPECIFIKATIONER

	2019	2018 kr. 1000	2019 kr. 1000 Budget Ej revideret	2020 kr. 1000 Budget Ej revideret
5 Administrationsomkostninger				
Løn m. m. til bestyrelsen.....	48.000	24	53	44
Timeløn til bestyrelsen.....	0	0	0	20
Forsikringer.....	5.478	5	5	6
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen.....	2.072	3	3	3
Porto og gebyrer.....	7.489	7	7	8
Kontingenter.....	4.622	5	5	5
Hjemmeside.....	5.400	10	4	8
Serviceabonnementer.....	5.016	5	6	6
Danløn.....	160	0	0	1
Regnskabsassistance.....	33.779	33	33	34
Advokatomkostninger.....	700-	2	0	0
Generalforsamling.....	233	1	1	1
Telefon.....	0	0	0	1
Tab på debitorer.....	733	0	0	0
Småanskaffelser.....	392	1	1	2
Administrationsomkostninger i alt.....	112.674	96	118	139
6 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr.....	8.000	8	8	10
Rykkergebyrer.....	2.300	2	2	3
Flyttegebyr.....	1.600	1	2	2
Andre driftsindtægter i alt.....	11.900	11	12	15
7 Andre finansielle omkostninger				
Renteindtægter andre tilgodehavender.	54-	0	0	0
Renteudgift bank.....	486	2	0	4
Renteudgift øvrige.....	44	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	476	2	0	4

SPECIFIKATIONER

	Produktionsan- læg	Anlæg, driftsmateriel og inventar	Distributionsan- læg
8 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum, primo	2.322.920	14.776	1.089.805
Tilgang i årets løb	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris primo 31. december 2019	2.322.920	14.776	1.089.805
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	567.476-	14.776-	86.634-
Årets af-/nedskrivninger	68.346-	0	14.531-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december 2019	635.822-	14.776-	101.165-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	1.687.098	0	988.640
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2019	2018
			kr. 1000
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Vandafgift		237.626	241
		<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt		237.626	241
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
10 Likvide beholdninger			
Nordea Bank 6430 021066		0	543
Lollands Bank 6220 6178949		654.938	0
		<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger i alt		654.938	543
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
11 Overdækning			
Saldo pr. 1. januar		601.721	633
Årets over-/underdækning		23.923-	32-
		<hr/>	<hr/>
Overdækning i alt		577.798	601
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

SPECIFIKATIONER

	2019	2018 kr. 1000
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	63.614	41
A-skat tilbageholdt	35.895	11
Afgift af ledningsført vand	92.442	89
Skyldige omkostninger	26.700	29
	218.651	170
13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		