



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Østermarie Vandværk
Spurvevej 2
3751 Østermarie*

CVR-nummer: 14 32 16 16

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020*

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKK
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter.....	12

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermarie, den / 2021

Bestyrelse

Keld B. Olsen, Formand

Palle Knudsen, Næstformand

Ole Hald Pedersen,
Kasserer

Steffen Larsen

Lasse Bendtsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Østermarie Vandværk Revisionspåtegning på årsregnskabet Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østermarie Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 sædvanlig praksis for selskabet, de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for årene 2019 og 2020.

Vi skal fremhæve, at disse resultatbudgetter, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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 ledelsen anser 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 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 bestyrelsen 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.
- 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 bestyrelsen 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.

Svaneke, den / 2021

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Joan Davies Gerdes

Statsautoriseret revisor

mne34287

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet

Østermarie Vandværk
Spurvevej 2
3751 Østermarie

Telefon: 56 47 23 30
E-mail: mail@oestermarie-vandvaerk.dk

CVR-nr: 14 32 16 16
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Keld B. Olsen, Formand
Palle Knudsen, Næstformand
Ole Hald Pedersen, Kasserer
Steffen Larsen
Lasse Bendtsen

Revisor

Svaneke Revision I/S
Borgergade 3
3740 Svaneke

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Østermarie Vandværk for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt selskabets 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter og omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes i investeringer på anlæg.

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

Anlæg	10 - 15 år
Renovering af stikledninger m.m.	40 - 50 år
Ejendommen Nydamsvej 5, Østermarie	50 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	<i>Realiseret 2019</i>	<i>Budget 2020 Ej revideret</i>	<i>Realiseret 2020</i>	<i>Budget 2021 Ej revideret</i>
1 Nettoomsætning.....	1.405.409	1.586.000	1.794.758	1.610.000
2 Driftsomkostninger.....	-574.652	-914.000	-594.232	-805.000
DÆKNINGSBIDRAG.....	830.757	672.000	1.200.526	805.000
Honorar kasserer	-25.000	-25.000	-25.000	-30.000
Honorar bestyrelse.....	-34.000	-34.000	-34.000	-40.000
Gaver og blomster	-514	-2.000	-1.280	-2.000
Annoncer og reklame.....	-1.638	-2.000	-1.350	-2.000
Møder m.m.	-18.551	-20.000	-11.386	-20.000
3 Administrationsomkostninger	-179.136	-175.000	-162.093	-192.000
Husleje.....	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
Tab på debitorer.....	0	-5.000	0	-5.000
Småanskaffelser	-9.187	-5.000	-1.769	-5.000
Kapacitetsomkostninger	-286.026	-286.000	-254.878	-314.000
RESULTAT FØR DRIFT NYDAMSVEJ.....	544.731	386.000	945.648	491.000
4 Drift Nydamsvej 7, Østermarie	21.823	24.500	20.023	26.500
RESULTAT FØR RENTER.....	566.554	410.500	965.671	517.500
5 Andre finansielle omkostninger	-162.341	-71.000	-69.455	-60.500
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	404.213	339.500	896.216	457.000
Bygninger.....	-22.930	-23.000	-34.121	-34.000
Anlæg	-249.088	-250.000	-249.888	-250.000
Ledningsnet	-71.575	-70.000	-72.898	-73.000
RESULTAT	60.620	-3.500	539.309	100.000

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
6 Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie.....	1.560.170	1.034.650
7 Anlæg og renovering af stikledninger.....	3.631.580	3.893.478
Materielle anlægsaktiver	5.191.750	4.928.128
ANLÆGSAKTIVER.....	5.191.750	4.928.128
Tilgodehavende vandopkrævninger	217.779	107.086
Tilgodehavende debitorer, faktureret	0	10.000
Diverse tilgodehavender.....	81	6.966
Deposita	4.500	4.500
Tilgodehavender	222.360	128.552
8 Likvide beholdninger	295.996	2.615
OMSÆTNINGSAKTIVER	518.356	131.167
AKTIVER	5.710.106	5.059.295

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Overført resultat.....	1.456.416	917.106
9 EGENKAPITAL.....	1.456.416	917.106
10 Kreditinstitutter.....	3.475.238	3.754.751
Langfristede gældsforpligtelser	3.475.238	3.754.751
Nordea nr. 6620 400 848	0	4.087
Skyldig vandafgift	332.985	244.531
Skyldig moms	69.334	34.620
Skyldig A-skat.....	12.320	8.472
Skyldige feriepenge	223	735
Skyldig AM-bidrag	2.680	1.837
Skyldig løn og gage.....	25.000	25.000
Skyldige omkostninger	335.910	68.156
Kortfristede gældsforpligtelser.....	778.452	387.438
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	4.253.690	4.142.189
PASSIVER	5.710.106	5.059.295
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<i>Realiseret 2019</i>	<i>Budget 2020 Ej revideret</i>	<i>Realiseret 2020</i>	<i>Budget 2021 Ej revideret</i>
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter.....	1.401.357	1.571.000	1.771.139	1.596.000
Udskiftning af vandmålere.....	-14.504	0	3.708	0
Anden indtægt.....	336	0	6.311	0
Gebyrer.....	18.220	15.000	13.600	14.000
Nettoomsætning ialt.....	1.405.409	1.586.000	1.794.758	1.610.000
2 Driftsomkostninger				
Elektricitet.....	52.615	65.000	51.851	65.000
Vedligeholdelse anlæg.....	126.633	500.000	159.739	400.000
Køb af vand.....	0	0	36.430	0
Driftslønninger.....	300.042	260.000	295.548	280.000
Laboratorieprøver.....	69.224	70.000	39.826	40.000
Forsikringer.....	8.314	9.000	8.477	10.000
Erstatninger.....	17.824	10.000	2.361	10.000
Driftsomkostninger ialt.....	574.652	914.000	594.232	805.000
3 Administrationsomkostninger				
Kontorartikler.....	4.346	5.000	0	5.000
IT-udgifter.....	15.761	10.000	14.494	10.000
Telefon.....	18.397	15.000	14.619	20.000
Internet.....	12.661	0	10.706	12.000
Porto og gebyrer.....	776	10.000	3.930	5.000
Regnskabsmæssig assistance.....	12.800	20.000	13.400	20.000
Honorar kontormæssig assistance.....	54.005	60.000	53.645	60.000
Omkostning Rambøll.....	39.944	25.000	35.657	30.000
Kontingenter.....	12.876	15.000	13.667	15.000
Kurser.....	3.570	15.000	1.975	15.000
Andre omkostninger.....	4.000	0	0	0
Administrationsomkostninger ialt.....	179.136	175.000	162.093	192.000
4 Drift Nydamsvej 7, Østermarie				
Landbrugsstøtte.....	23.875	23.000	23.875	23.000
Afgrødeindtægter.....	6.000	6.000	6.000	6.000
Jagtleje.....	2.000	2.000	2.000	3.500
Ejendomsskatter.....	-1.452	-1.500	-1.452	-1.500
Vedligeholdelse.....	-8.600	-5.000	-10.400	-4.500
Drift Nydamsvej 7, Østermarie ialt.....	21.823	24.500	20.023	26.500
5 Andre finansielle omkostninger				
Driftskreditter.....	2.324	4.000	2.637	4.000
Låneomkostninger.....	27.495	0	0	0
Kurstab på lån, realisationsprincip.....	25.289	0	0	0
Kreditforeningslån.....	107.233	67.000	66.818	56.500
Andre finansielle omkostninger ialt.....	162.341	71.000	69.455	60.500

NOTER

	2020	2019
6 Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie		
Kostpris, primo.....	1.146.560	1.112.329
Tilgang i årets løb	559.641	34.231
	<u>1.706.201</u>	<u>1.146.560</u>
Kostpris 31. december 2020	1.706.201	1.146.560
Af-/nedskrivninger, primo.....	-111.910	-88.980
Årets af-/nedskrivninger.....	-34.121	-22.930
	<u>-146.031</u>	<u>-111.910</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-146.031	-111.910
Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie ialt	<u>1.560.170</u>	<u>1.034.650</u>
7 Anlæg og reovering af stikledninger		
Anlæg		
Kostpris, primo.....	3.392.150	3.180.117
Tilgang i årets løb	0	244.033
Modtaget tilslutningsafgifter.....	8.000	-32.000
	<u>3.400.150</u>	<u>3.392.150</u>
Kostpris 31. december 2020	3.400.150	3.392.150
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.207.568	-1.958.480
Årets af-/nedskrivninger.....	-249.888	-249.088
	<u>-2.457.456</u>	<u>-2.207.568</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-2.457.456	-2.207.568
Anlæg ialt	<u>942.694</u>	<u>1.184.582</u>
Renovering af stikledninger		
Kostpris, primo.....	3.400.823	3.004.609
Tilgang i årets løb	52.888	396.214
	<u>3.453.711</u>	<u>3.400.823</u>
Kostpris 31. december 2020	3.453.711	3.400.823
Af-/nedskrivninger, primo.....	-691.927	-620.352
Årets af-/nedskrivninger.....	-72.898	-71.575
	<u>-764.825</u>	<u>-691.927</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-764.825	-691.927
Renovering af stikledninger ialt.....	<u>2.688.886</u>	<u>2.708.896</u>
Anlæg og reovering af stikledninger i alt	<u>3.631.580</u>	<u>3.893.478</u>

NOTER

	2020	2019
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	918	2.615
Nordea A/S nr. 6620 400 848.....	295.078	0
	295.996	2.615
Likvide beholdninger ialt	295.996	2.615
 9 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	917.107	856.486
Årets resultat	539.309	60.620
	1.456.416	917.106
Egenkapital ultimo.....	1.456.416	917.106
Egenkapitalen specificeres således:		
Overført resultat, primo.....	917.107	856.486
Årets resultat	539.309	60.620
	1.456.416	917.106
Egenkapital ultimo.....	1.456.416	917.106
 10 Kreditinstitutter		
Nordea Kredit Nydamsvej 2019	3.475.238	3.754.751
	3.475.238	3.754.751
Kreditinstitutter ialt	3.475.238	3.754.751
 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.		
Som sikkerhed for bestyrelsens økonomiske ansvar, har selskabet tegnet bestyrelsesansvarsforsikring. Forsikringssummen størrelse er kr. 1.000.000.		
 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde.		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Ejerpantebrev i ejendom for kr.	1.200.000	