

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Kalvehave Vandværk Amba
Lars Hansvej 2 A
4771 Kalvehave*

CVR-nr: 21 22 25 93

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/6 2021



Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revision.dk
www.revision.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 2020

Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Specifikationer	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Kalvehave Vandværk Amba.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 23. februar 2021


Bestyrelse



Jan Ronggaard



Philip Lokvig



Ivan Brøgger Jensen



Tom Vandal Pedersen



Jørgen Mortensen

Til kapitalejerne i Kalvehave Vandværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kalvehave Vandværk Amba 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 vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med vedtægterne det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020 og 2021. Budgettallene, som fremgår i de særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

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:

- 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,

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 23. februar 2021

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

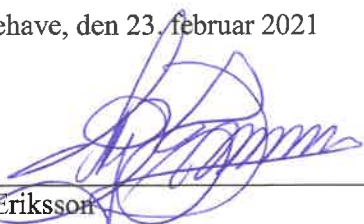

Anders Frimann
Registreret revisor

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Kalvehave Vandværk A.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kalvehave, den 23. februar 2021



Stig Eriksson
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kalvehave Vandværk Amba Lars Hansvej 2 A 4771 Kalvehave
	Telefon: 23 42 80 01 Hjemmeside: www.kalvehavevv.dk E-mail: brogger55@hotmail.com
	CVR-nr.: 21 22 25 93 Stiftet: 1. januar 1988 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Røngaard Ivan Brøgger Jensen Jørgen Mortensen Philip Lokvig Tom Vandal Pedersen
Pengeinstitut	Lollands Bank A/S Algade 52 4760 Vordingborg
Administration	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege
	Telefon 55 81 54 60 mh@revivision.dk
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege

Årsrapporten for Kalvehave 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 bl.a. af renter af bankindeståender samt aktieudbytte og kursregulering af aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende Kommunekredit.

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:

Bygninger	50 år
Maskininstallationer	20 år
Ledningsnet	20 - 40 år
Inventar	10 år
Vandmålere	12 år
Boring	50 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

	2020	2019	2020	2021
	2020	kr. 1000	kr. 1000 Budget Ej revideret	kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning.....	1.267.465	1.180	1.321	1.358
3 Produktionsomkostninger	427.697-	426-	462-	454-
BRUTTORESULTAT	839.768	754	859	904
4 Distributionsomkostninger	475.541-	372-	470-	517-
5 Administrationsomkostninger.....	295.372-	304-	309-	334-
6 Andre driftsindtægter.....	36.906	36	36	37
DRIFTSRESULTAT	105.761	114	116	90
7 Andre finansielle omkostninger.....	105.761-	114-	116-	90-
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
8 Grunde og bygninger	2.490.718	2.587
8 Maskininstallationer	1.278.484	1.394
8 Ledningsnet	1.571.486	1.444
8 Inventar	132.232	189
8 Vandmålere.....	215.333	295
8 Boring.....	227.305	197
	5.915.558	6.106
Materielle anlægsaktiver.....		
	5.915.558	6.106
ANLÆGSAKTIVER.....		
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	168.656	110
10 Andre tilgodehavender	634.723	21
	803.379	131
Tilgodehavender		
11 Likvide beholdninger	1.761.247	2.399
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.564.626	2.530
AKTIVER.....	8.480.184	8.636

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
12 Overdækning	6.033.818	6.100
HENSATTE FORPLIGTELSER	6.033.818	6.100
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.756.602	1.843
13 Langfristede gældsforpligtelser	1.756.602	1.843
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	85.882	82
Modtagne forudbetalinger fra kunder	143.017	187
14 Anden gæld.....	460.865	424
Kortfristede gældsforpligtelser	689.764	693
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.446.366	2.536
PASSIVER	8.480.184	8.636
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2020	2019	2020	2021
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
		Budget	Budget	Budget
		Ej	Ej	Ej
		revideret	revideret	revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt med rent vand til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag.....	626.420	629	629	627
Kubikmeterafgift	550.655	518	518	550
Tilslutningsbidrag	23.747	0	0	0
Over- og underdækning	66.643	33	174	181
Nettoomsætning i alt.....	1.267.465	1.180	1.321	1.358
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket	73.211	53	60	60
El.....	37.634	48	50	45
Jordleje/erstatning 25 meters	944	1	1	1
Køb af vand hos andre forsyninger.....	12.195	6	15	8
Vandanalyse.....	18.129	35	40	35
Vandaflædningsafgift	336	0	0	0
Løn pasning	12.000	12	12	13
Afskrivninger boringer	4.547	5	5	5
Afskrivning bygninger.....	96.328	96	100	115
Afskrivning maskinanlæg.....	115.679	116	125	115
Afskrivning driftsmidler	56.694	54	54	57
Produktionsomkostninger i alt	427.697	426	462	454
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	149.645	141	200	200
Vandmåler vedligeholdelse	100.382	24	50	100
Måler aflæsning	2.000	3	3	3
Statsafgift af ledningstab	14.503	0	0	0
Afskrivninger ledningsnet	129.649	125	137	134
Afskrivning vandmålere	79.362	79	80	80
Distributionsomkostninger i alt.....	475.541	372	470	517

SPECIFIKATIONER

	2020	2019	2020	2021
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
		Budget	Budget	Budget
		Ej	Ej	Ej
	2020	kr. 1000	revideret	revideret
5 Administrationsomkostninger				
Løn m. m. til bestyrelsen	102.538	98	100	113
Udgifter v/generalforsamling og møder	5.700	4	10	10
Forsikringer	7.512	7	8	8
Befordringsgodtgørelse til bestyrelse	1.573	2	5	5
Kursus for bestyrelsesmedlemmer.....	0	2	10	10
Annoncer	2.642	1	2	3
Porto og gebyrer	20.160	17	18	20
Kontorartikler	1.546	1	2	2
Telefonudgifter	7.997	8	9	8
Kontingenter	12.271	14	14	15
Danløn	400	0	1	1
IT-udgifter	12.044	25	10	16
Revisor.....	92.736	87	91	91
Folkevalgt revisorhonorar.....	500	0	0	0
Repræsentation	1.000	1	3	3
Rambøll	11.712	12	12	13
Kvalitetssikringsprogram.....	3.800	4	4	4
Tab på debitorer.....	6.507	4	5	6
Advokatomkostninger	700	0	0	1
Småanskaffelser.....	4.034	17	5	5
Administrationsomkostninger i alt	295.372	304	309	334
6 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	7.500	10	10	8
Flyttegebyrer.....	12.750	8	8	12
Genåbningsgebyr	0	1	1	0
Vordingborg Forsyning	16.656	17	17	17
Andre driftsindtægter i alt.....	36.906	36	36	37
7 Andre finansielle omkostninger				
Garantiprovision Vordingborg Kommune.....	13.819	29	15	13
Renteudgifter Kommune Kredit	80.693	84	81	77
Renteudgift pengeinstitut.....	11.239	1	20	0
Renteudgift øvrige	10	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt	105.761	114	116	90

SPECIFIKATIONER

	Grunde og bygninger	Maskininstallationer	Ledningsnet	Inventar	Vandmålere	Boring
8 Materielle anlægsaktiver						
Anskaffelsessum, primo	4.816.406	2.313.571	5.066.156	793.178	952.345	234.546
Tilgang i årets løb.....	0	0	256.908	0	0	33.681
Kostpris primo 31. december 2020	4.816.406	2.313.571	5.323.064	793.178	952.345	268.227
Af-/nedskrivninger, primo..	2.229.360-	919.408-	3.621.929-	604.252-	657.650-	36.375-
Årets af-/nedskrivninger.....	96.328-	115.679-	129.649-	56.694-	79.362-	4.547-
Afskrivninger 31. december 2020	2.325.688-	1.035.087-	3.751.578-	660.946-	737.012-	40.922-
Materielle anlægsaktiver i alt	2.490.718	1.278.484	1.571.486	132.232	215.333	227.305
					2020	2019 kr. 1000
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser						
Vandafgift.....					168.656	110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....					168.656	110
10 Andre tilgodehavender						
Vordingborg Forsyning					0	21
Skattekontoen					634.723	0
Andre tilgodehavender i alt					634.723	21
11 Likvide beholdninger						
Lollands Bank 6220 1100369.....					274.274	904
Møns Bank 6140 1037090.....					738.573	746
Nordea 6288 188 546					748.400	749
Likvide beholdninger i alt					1.761.247	2.399
12 Overdækning						
Overført fra egenkapital.....					6.100.461	6.133
Årets over- underdækning					66.643-	33-
Overdækning i alt					6.033.818	6.100

SPECIFIKATIONER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
13 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.924.803	1.842.484	85.882	1.374.254
	1.924.803	1.842.484	85.882	1.374.254

	2020	2019 kr. 1000
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	127.446	113
A-skat tilbageholdt	27.074	25
Afgift af ledningsført vand	230.021	183
Skyldige omkostninger	76.324	103
Anden gæld i alt	460.865	424

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.