

# Sørvad Vandværk A.m.b.A.

Enghavevej 10, 7550 Sørvad  
CVR-nr. 31 51 37 31

## Årsrapport for 2020

---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

---

**Foreningen**

---

Sørvad Vandværk A.m.b.A.  
Enghavevej 10  
7550 Sørvad

Telefon: 97 43 83 28  
Hjemsted: Herning  
CVR-nr.: 31 51 37 31  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Formand Ivan Helstrup Thomsen  
Erling Christensen  
Poul Erik Lauritsen  
Kasserer Georg Lyskjær  
Sekretær Allan Andersen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Sørvad Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 19. februar 2021

**Bestyrelsen**

  
Ivan Helstrup Thomsen  
Formand

  
Erling Christensen

  
Poul Erik Lauritsen

  
Georg Lyskjær  
Kasserer

  
Allan Andersen  
Sekretær

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Sørvad Vandværk A.m.b.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørvad Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Holstebro, den 19. februar 2021

#### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>467.974</b>	<b>489.572</b>
	Andre eksterne omkostninger	-244.628	-267.895
	<b>Bruttofortjeneste I</b>	<b>223.346</b>	<b>221.677</b>
3	Personaleomkostninger	-45.000	-45.000
	<b>Bruttofortjeneste II</b>	<b>178.346</b>	<b>176.677</b>
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-173.733	-170.550
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.613</b>	<b>6.127</b>
7	Finansielle omkostninger	-4.613	-6.127
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-4.613</b>	<b>-6.127</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	854.680	899.791
	Ledningsnet	2.053.060	1.633.654
	Pumpestation	155.086	162.432
	Vandmålere	11.196	10.220
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.074.022</b>	<b>2.706.097</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.074.022</b>	<b>2.706.097</b>
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.535	35.296
10	Andre tilgodehavender	0	107.807
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>69.535</b>	<b>143.103</b>
	Indestående i kreditinstitutter	693.107	715.008
<b>11</b>	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>693.107</b>	<b>715.008</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>762.642</b>	<b>858.111</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.836.664</b>	<b>3.564.208</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
12	Takstmæssig over-/underdækning	3.440.486	3.185.985
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.440.486</b>	<b>3.185.985</b>
13	Anden gæld	396.178	378.223
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>396.178</b>	<b>378.223</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.836.664</b>	<b>3.564.208</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.836.664</b>	<b>3.564.208</b>



**1. Væsentligste aktiviteter**

Foreningens aktiviteter består i vandforsyning til forbrugere hos Sørvad Vandværk A.m.b.A.

	2020 DKK	2019 DKK
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Nettoomsætning	669.054	659.787
Aflæsningsgebyrer	10.404	12.090
Gebyrer	4.800	2.700
Tilslutninger	38.038	79.769
Indgået aconto	179	518
Over-/underdækning	-254.501	-265.292
I alt	467.974	489.572

**3. Personalemkostninger**

Lønomkostninger	45.000	45.000
I alt	45.000	45.000

**4. Produktionsomkostninger**

Kraftforbrug	17.371	32.932
Leje af lokaler	480	960
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	58.572	44.129
Ejendomsskat	2.628	2.628
Tilsyn med vandværket	30.624	39.300
Filtermaterialer	7.240	33.430
Vandprøver	41.611	27.560
Benzin plæneklipper	266	240
I alt	158.792	181.179

	2020 DKK	2019 DKK
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	1.209	2.487
Software	9.570	9.527
Mindre nyanskaffelser	799	3.358
Telefon og internet	19.841	19.523
Porto og gebyrer	8.773	8.603
Revisorhonorar	9.500	9.300
Forsikringer	6.329	5.665
Kontingenter	22.809	22.208
Øvrige administrationsomkostninger	3.722	971
Tab på debitorer	88	640
Møder og generalforsamling	1.837	4.434
Repræsentation, gaver	1.359	0
I alt	85.836	86.716

**6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Bygninger	45.111	45.111
Ledningsnet	118.529	91.632
Pumpestation	7.346	7.346
Vandmålere	2.747	26.461
I alt	173.733	170.550

**7. Finansielle omkostninger**

Renter, pengeinstitutter	4.613	6.127
I alt	4.613	6.127

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger		Pumpestation	Vandmålere
		Ledningsnet		
Kostpris pr. 01.01.20	1.354.672	1.832.632	220.596	467.463
Tilgang i året	0	537.935	0	3.722
Kostpris pr. 31.12.20	1.354.672	2.370.567	220.596	471.185
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-454.881	-198.978	-58.165	-457.242
Afskrivninger i året	-45.111	-118.529	-7.345	-2.747
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-499.992	-317.507	-65.510	-459.989
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	854.680	2.053.060	155.086	11.196

31.12.20	31.12.19
DKK	DKK

**9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.535	35.296
I alt	69.535	35.296

**10. Andre tilgodehavender**

Moms og afgifter	0	107.807
I alt	0	107.807

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Jyske Bank knt. 7590-0002022203	693.107	715.008
I alt	693.107	715.008
<b>12. Takstmæssig over-/underdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	3.185.985	2.920.693
Årets over-/underdækning	254.501	265.292
I alt	3.440.486	3.185.985
<b>13. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	99.840	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	19.746	0
Vandskat	200.369	189.852
Årsopgørelser	62.450	150.190
Skyldige omkostninger	13.773	38.181
I alt	396.178	378.223

## 14. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. 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").



**14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	33	0
Ledningsnet	20	0
Pumpestation	33	0
Vandmålere	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Skat af årets resultat**

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

#### 14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Takstmæssig 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 over- eller underdækning.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.