

Retur til:

BEIERHOLM

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
Sletten 45 · DK-7500 Holstebro

efter underskrift

Sørvad Vandværk A.m.b.A.

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

Årsrapport for 2021

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 01.01.21 - 31.12.21 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. 31.12.21 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 25. marts 2022

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 01.01.21 - 31.12.21 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 25. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Note		2021 DKK	2020 DKK
2	Nettoomsætning	534.323	467.974
	Andre eksterne omkostninger	-301.077	-244.628
	Bruttofortjeneste I	233.246	223.346
3	Personaleomkostninger	-45.000	-45.000
	Bruttofortjeneste II	188.246	178.346
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-180.042	-173.733
	Resultat af primær drift	8.204	4.613
7	Finansielle omkostninger	-8.204	-4.613
	Finansielle poster i alt	-8.204	-4.613
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	809.569	854.680
	Ledningsnet	2.036.000	2.053.060
	Pumpestation	147.740	155.086
	Vandmålere	10.457	11.196
8	Materielle anlægsaktiver i alt	3.003.766	3.074.022
	Anlægsaktiver i alt	3.003.766	3.074.022
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.705	69.535
	Tilgodehavender i alt	63.705	69.535
	Indestående i kreditinstitutter	1.000.898	693.107
10	Likvide beholdninger i alt	1.000.898	693.107
	Omsætningsaktiver i alt	1.064.603	762.642
	Aktiver i alt	4.068.369	3.836.664

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
11	Takstmæssig over-/underdækning	3.645.115	3.440.486
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.645.115	3.440.486
12	Anden gæld	423.254	396.178
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	423.254	396.178
	Gældsforpligtelser i alt	4.068.369	3.836.664
	Passiver i alt	4.068.369	3.836.664

1. Væsentligste aktiviteter

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

	2021 DKK	2020 DKK
2. Nettoomsætning		
Nettoomsætning	646.226	669.054
Aflæsningsgebyrer	10.926	10.404
Gebyrer	3.500	4.800
Tilslutninger	78.302	38.038
Indgået aconto	0	179
Over-/underdækning	-204.631	-254.501
I alt	534.323	467.974

3. Personalemkostninger

Lønomkostninger	45.000	45.000
I alt	45.000	45.000

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	36.253	17.371
Leje af lokaler	1.080	480
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	72.063	58.572
Ejendomsskat	2.627	2.628
Tilsyn med vandværket	37.575	30.624
Filtermaterialer	37.325	7.240
Vandprøver	29.256	41.611
Benzin plæneklipper	162	266
I alt	216.341	158.792

	2021 DKK	2020 DKK
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.001	1.209
Software	9.613	9.570
Mindre nyanskaffelser	0	799
Telefon og internet	16.071	19.841
Porto og gebyrer	8.726	8.773
Revisorhonorar	14.750	9.500
Forsikringer	6.300	6.329
Kontingenter	23.009	22.809
Øvrige administrationsomkostninger	1.031	3.722
Tab på debitorer	1.508	88
Møder og generalforsamling	1.454	1.837
Repræsentation, gaver	273	1.359
I alt	84.736	85.836

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Bygninger	45.111	45.111
Ledningsnet	123.869	118.529
Pumpestation	7.346	7.346
Vandmålere	3.716	2.747
I alt	180.042	173.733

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	8.204	4.613
I alt	8.204	4.613

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger		Pumpe-	Vandmålere
	Ledningsnet		station	
Kostpris pr. 01.01.21	1.354.672	2.370.567	220.596	471.185
Tilgang i året	0	106.809	0	2.977
Kostpris pr. 31.12.21	1.354.672	2.477.376	220.596	474.162
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-499.992	-317.507	-65.510	-459.989
Afskrivninger i året	-45.111	-123.869	-7.346	-3.716
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-545.103	-441.376	-72.856	-463.705
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	809.569	2.036.000	147.740	10.457

31.12.21	31.12.20
DKK	DKK

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.705	69.535
I alt	63.705	69.535

10. Likvide beholdninger

Jyske Bank knt. 7590-0002022203	1.000.898	693.107
I alt	1.000.898	693.107

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

11. Takstmæssig over-/underdækning

Overdækning pr. 1. januar	3.440.484	3.185.985
Årets over-/underdækning	204.631	254.501
I alt	3.645.115	3.440.486

12. Anden gæld

Moms og afgifter	78.407	99.840
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	19.746
Vandskat	195.647	200.369
Årsopgørelser	102.380	62.450
Skyldige omkostninger	46.820	13.773
I alt	423.254	396.178

13. 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").

13. 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.

13. 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.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris 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.