

# **Sørvad Vandværk A.m.b.A.**

Enghavevej 10, 7550 Sørvad

CVR-nr. 31 51 37 31

## **Årsrapport for 2019**

---

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 Alan Lunde  
Erling Christensen  
Poul Erik Lauritsen  
Ivan Helstrup Thomsen  
Kasserer Georg Lyskjær

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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. 31.12.19 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 27. januar 2020

**Bestyrelsen**

Alan Lunde  
Formand

Erling Christensen

Poul Erik Lauritsen

Ivan Helstrup Thomsen

Georg Lyskjær  
Kasserer

## 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 01.01.19 - 31.12.19 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 revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

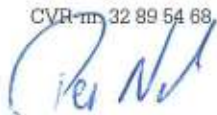
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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 27. januar 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-m 32 89 54 88



Per Lund Nielsen  
Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>489.572</b>	<b>445.627</b>
	Andre eksterne omkostninger	-267.895	-277.063
	<b>Bruttofortjeneste I (45,3% - 37,8%)</b>	<b>221.677</b>	<b>168.564</b>
3	Personaleomkostninger	-45.000	-45.000
	<b>Bruttofortjeneste II (36,1% - 27,7%)</b>	<b>176.677</b>	<b>123.564</b>
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-170.550	-117.160
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>6.127</b>	<b>6.404</b>
7	Finansielle omkostninger	-6.127	-6.404
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-6.127</b>	<b>-6.404</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	899.791	944.902
	Ledningsnet	1.633.654	356.363
	Pumpestation	162.432	169.777
	Vandmålere	10.220	30.256
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.706.097</b>	<b>1.501.298</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.706.097</b>	<b>1.501.298</b>
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.296	169.221
10	Andre tilgodehavender	107.807	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>143.103</b>	<b>169.221</b>
	Indestående i kreditinstitutter	715.008	1.643.772
<b>11</b>	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>715.008</b>	<b>1.643.772</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>858.111</b>	<b>1.812.993</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.564.208</b>	<b>3.314.291</b>

**PASSIVER**

Note		31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
12	Takstmæssig over-/underdækning	3.185.985	2.920.693
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.185.985</b>	<b>2.920.693</b>
13	Anden gæld	378.223	393.598
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>378.223</b>	<b>393.598</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.564.208</b>	<b>3.314.291</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.564.208</b>	<b>3.314.291</b>



**1. Væsentligste aktiviteter**

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

	2019	2018
	DKK	DKK

**2. Nettoomsætning**

Nettoomsætning	659.787	697.307
Aflæsningsgebyrer	12.090	11.360
Gebyrer	2.700	3.000
Tilslutninger	79.769	50.513
Indgået aconto	518	0
Over-/underdækning	-265.292	-316.553
I alt	489.572	445.627

**3. Personalemkostninger**

Lønomkostninger	45.000	45.000
I alt	45.000	45.000

**4. Produktionsomkostninger**

Kraftforbrug	32.932	34.698
Leje af lokaler	960	480
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	44.129	68.548
Ejendomsskat	2.628	2.623
Tilsyn med vandværket	39.300	32.265
Filtermaterialer	33.430	22.327
Vandprøver	27.560	31.664
Benzin plæneklipper	240	177
I alt	181.179	192.782

	2019	2018
	DKK	DKK

### 5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	2.487	2.484
Software	9.527	9.831
Mindre nyanskaffelser	3.358	0
Telefon og internet	19.523	22.810
Porto og gebyrer	8.603	8.184
Revisorhonorar	9.300	9.876
Forsikringer	5.665	5.442
Kontingenter	22.208	14.042
Øvrige administrationsomkostninger	971	949
Tab på debitorer	640	825
Møder og generalforsamling	4.434	8.863
Repræsentation, gaver	0	975
I alt	86.716	84.281

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

Bygninger	45.111	45.111
Ledningsnet	91.632	21.882
Pumpestation	7.346	7.346
Vandmålere	26.461	42.821
I alt	170.550	117.160

### 7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	6.127	6.404
I alt	6.127	6.404

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Pumpe- station	Vandmålere	I alt
Kostpris pr. 01.01.19	1.354.672	463.709	220.596	461.037	2.500.014
Tilgang i året	0	1.368.923	0	6.425	1.375.348
Kostpris pr. 31.12.19	1.354.672	1.832.632	220.596	467.462	3.875.362
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-409.770	-107.346	-50.819	-430.781	-998.716
Afskrivninger i året	-45.111	-91.632	-7.345	-26.461	-170.549
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-454.881	-198.978	-58.164	-457.242	-1.169.265
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	899.791	1.633.654	162.432	10.220	2.706.097

31.12.19  
DKK

31.12.18  
DKK

**9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.296	169.221
I alt	35.296	169.221

**10. Andre tilgodehavender**

Moms og afgifter	107.807	0
I alt	107.807	0

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
--	-----------------	-----------------

**11. Likvide beholdninger**

Jyske Bank knt. 7590-0002022203	715.008	1.643.772
I alt	715.008	1.643.772

**12. Takstmæssig over-/underdækning**

Overdækning pr. 1. januar	2.920.693	2.604.140
Årets over-/underdækning	265.292	316.553
I alt	3.185.985	2.920.693

**13. Anden gæld**

Moms og afgifter	0	92.475
Vandskat	189.852	217.771
Årsopgørelser	150.190	41.541
Skyldige omkostninger	38.181	41.811
I alt	378.223	393.598

## 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 ved 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.