

# **Sørvad Vandværk A.m.b.A.**

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

## **Årsrapport for 2018**

---

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  
Preben Pedersen  
Søren Larsen  
Kasserer Georg Lyskjær

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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. 31.12.18 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 19. februar 2019

### **Bestyrelsen**

Alan Lunde  
Formand

Erling Christensen

Preben Pedersen

Søren Larsen

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 01.01.18 - 31.12.18 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 revisorers 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 2019

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
Statsaut. revisor

Note		2018 DKK	2017 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>445.627</b>	<b>427.055</b>
	Andre eksterne omkostninger	-277.063	-228.834
	<b>Bruttofortjeneste I (37,8% - 46,4%)</b>	<b>168.564</b>	<b>198.221</b>
3	Personaleomkostninger	-45.000	-45.000
	<b>Bruttofortjeneste II (27,7% - 35,9%)</b>	<b>123.564</b>	<b>153.221</b>
6	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-117.160	-148.311
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>6.404</b>	<b>4.910</b>
7	Finansielle omkostninger	-6.404	-4.910
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-6.404</b>	<b>-4.910</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	944.902	990.013
	Ledningsnet	356.363	335.955
	Pumpestation	169.777	177.123
	Vandmålere	30.256	68.151
	<b>8 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.501.298</b>	<b>1.571.242</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.501.298</b>	<b>1.571.242</b>
	9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.221	64.409
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>169.221</b>	<b>64.409</b>
	Indestående i kreditinstitutter	1.643.772	1.310.865
	<b>10 Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.643.772</b>	<b>1.310.865</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.812.993</b>	<b>1.375.274</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.314.291</b>	<b>2.946.516</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
11	Takstmæssig over-/underdækning	2.920.693	2.604.140
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.920.693</b>	<b>2.604.140</b>
12	Anden gæld	393.598	342.376
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>393.598</b>	<b>342.376</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.314.291</b>	<b>2.946.516</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.314.291</b>	<b>2.946.516</b>



**1. Væsentligste aktiviteter**

Foreningens aktiviteter består i vandforsyning til forbrugere hos Sørvad Vandværk

	2018	2017
	DKK	DKK

**2. Nettoomsætning**

Nettoomsætning	697.307	641.247
Aflæsningsgebyrer	11.360	17.479
Gebyrer	3.000	2.600
Tilslutninger	50.513	0
Over-/underdækning	-316.553	-234.271
I alt	445.627	427.055

**3. Personaleomkostninger**

Lønomsætninger	45.000	45.000
I alt	45.000	45.000

**4. Produktionsomkostninger**

Kraftforbrug	34.698	28.247
Leje af lokaler	480	480
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	68.548	51.450
Ejendomsskat	2.623	2.622
Tilsyn med vandværket	32.265	36.181
Filtermaterialer	22.327	21.709
Vandprøver	31.664	12.680
Benzin plæneklipper	177	273
I alt	192.782	153.642

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	2.484	2.808
Software	9.831	10.784
Telefon og internet	22.810	17.282
Porto og gebyrer	8.184	7.696
Revisorhonorar	9.876	8.800
Forsikringer	5.442	5.130
Kontingenter	14.042	13.496
Øvrige administrationsomkostninger	949	927
Tab på debitorer	825	0
Møder og generalforsamling	8.863	7.173
Repræsentation, gaver	975	1.096
I alt	84.281	75.192

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

Afskrivning på bygninger	45.111	45.111
Ledningsnet	21.882	21.071
Pumpestation	7.346	7.346
Vandmålere	42.821	74.783
I alt	117.160	148.311

## 7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	6.404	4.910
I alt	6.404	4.910

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Pumpe- station	Vandmålere
Kostpris pr. 01.01.18	1.354.672	421.418	220.596	456.112
Tilgang i året	0	42.291	0	4.925
Kostpris pr. 31.12.18	1.354.672	463.709	220.596	461.037
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-364.659	-85.464	-43.473	-387.960
Afskrivninger i året	-45.111	-21.882	-7.346	-42.821
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-409.770	-107.346	-50.819	-430.781
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	944.902	356.363	169.777	30.256

31.12.18	31.12.17
DKK	DKK

**9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.221	64.409
I alt	169.221	64.409

**10. Likvide beholdninger**

Jyske Bank knt. 7590-0002022203	1.643.772	1.310.865
I alt	1.643.772	1.310.865

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

### 11. Takstmæssig over-/underdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.604.140	2.369.869
Årets over-/underdækning	316.553	234.271
Anden gæld i alt	2.920.693	2.604.140
I alt	2.920.693	2.604.140

### 12. Anden gæld

Moms og afgifter	92.475	76.685
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	13.440
Vandskat	217.771	181.738
Årsopgørelser	41.541	59.032
Skyldige omkostninger	41.811	11.481
I alt	393.598	342.376

### 13. Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

#### 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").

**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 rentekomkostninger m.v.

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

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskab, 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.