

I/S Skals Vandværk

Årsrapport

2019

Godkendt på generalforsamlingen, den 5/2 2020

dirigent

CVR-nr. 28 17 18 11

Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

side

Påtegning og erklæring

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5

Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Noter til regnskabet	9

Selskabet:

I/S Skals Vandværk
Sønderballevej
8832 Skals

CVR-nr 28 17 18 11
Hjemsted Viborg kommune

Bestyrelse:

Peter Klavsen	<i>Formand</i>
Jørgen Allentoft	<i>Næstformand</i>
Hans Kurt Lindgaard	<i>Kasserer</i>
Annæus Pedersen	
Leif Vestergaard	

Administrator

VV Administration ApS
v/ Frede Kragh

Revision:

Niels Trinderup Pedersen	<i>Lokal revisor</i>
Klaus Edal	<i>Lokal revisor</i>

Pengeinstitutter:

Den Jyske Sparekasse A/S, Skals afd.

Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2019 omfatter det driftsøkonomiske regnskab for interessentskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ingen af interessentskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Skals, den 21. januar 2020

I/S Skals Vandværk

I bestyrelsen

Peter Klavsén
formand

Jørgen Allentoft
næstformand

Hans Kurt Lindgaard
kasserer

Annæus Pedersen

Leif Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til interessenterne i I/S Skals Vandværk.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Skals Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Skals, den 21. januar 2020

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

Ledelsesberetning

Aktivitet

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et underskud på kr. -136.456, hvilket skyldes mindre vandsalg, samt ekstr udgifter til målerudskiftninger. Underskuddet foreslås dækket ved overførsel fra kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 772.783.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til firmaets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, bildrift, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2019

Note		Budget 2020 tkr.	Budget 2019 tkr.		2018
1	Nettoomsætning	1.095,0	1.048,0	1.011.628	1.081.180
2	Produktionsomkostninger	-368,0	-374,0	-372.747	-409.292
	Bruttoresultat	727,0	674,0	638.881	671.888
3	Distributionsomkostninger	-470,0	-412,0	-510.895	-453.905
4	Administrationsomkostninger	-262,0	-267,0	-264.431	-248.406
	Resultat af primær drift	-5,0	-5,0	-136.445	-30.423
5	Andre driftsindtægter	25,0	25,0	23.932	23.418
	Resultat før finansielle poster	20,0	20,0	-112.513	-7.005
6	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0	0
7	Finansielle omkostninger	-20,0	-20,0	-23.945	-25.428
	Årets resultat	0,0	0,0	-136.458	-32.433
	Resultatdisponering				
	Overført resultat	0,0	0,0	-136.458	-32.433
	I alt	0,0	0,0	-136.458	-32.433

Balance pr. 31. december 2019

Note		2018
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
8	Renovering af vandværk 2010	1.975.526
	Anlægsaktiver i alt	1.975.526
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavende årsafregninger	219.612
	Forudbetalte omkostninger	4.254
	Tilgodehavender i alt	133.771
	Likvide beholdninger	1.750
	Omsætningsaktiver i alt	135.521
	AKTIVER I ALT	2.111.047
	Passiver	
	Kapitalkonto	909.240
	Egenkapital i alt	909.240
	Kortfristet gæld	
	Skyldige årsafregninger	90.095
	Den Jyske Sparekasse, kassekredit	515.120
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.320
	Anden gæld	650.367
	Gæld i alt	1.201.807
	PASSIVER I ALT	2.111.047

Noter til regnskabet

	Budget 2020 tkr.	Budget 2019 tkr.		2018
Note 1. Nettoomsætning				
Variabel afgift (131.214 m ³ /140.011 m ³)	475,0	526,0	470.904	498.384
Vandafgifter, faste	571,0	473,0	477.740	466.496
Tilslutningsbidrag	30,0	30,0	51.184	105.000
Gebyrer restancer og aflæsning	12,0	12,0	5.400	6.500
Flyttegebyrer	7,0	7,0	6.400	4.800
	1.095,0	1.048,0	1.011.628	1.081.180
Note 2. Produktionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	25,0	36,8	43.391	42.795
Småanskaffelser	15,0	15,0	6.015	8.083
Elforbrug	40,0	40,0	33.680	39.101
Vandprøver og miljøbidrag	26,0	24,0	28.554	37.672
Konsulentbistand	0,0	0,0	6.104	26.486
Andre produktionsomkostninger	0,0	0,0	0	521
Løn driftspersonale	45,0	44,0	40.044	39.732
Kloakafgifter	13,0	12,0	13.732	13.240
Forsikringer	13,0	11,0	9.854	11.109
Ejendomsskat og renovation	1,0	1,2	1.373	553
Afskrivning, renovering 2010	190,0	190,0	190.000	190.000
	368,0	374,0	372.747	409.292
Note 3. Distributionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	88,0	107,0	211.308	223.918
Udgifter vedr. tilslutning	0,0	0,0	9.965	34.060
Elforbrug	40,0	40,0	33.679	39.101
Målerudskiftning	317,0	240,0	226.777	139.284
Konsulentbistand	18,0	18,0	3.828	11.055
Digitalt kort	0,0	0,0	3.855	3.487
Erstatning lodsejer	0,0	0,0	18.483	0
Aflæsning af målere	7,0	7,0	3.000	3.000
	470,0	412,0	510.895 0	453.905

Noter til regnskabet

	Budget 2020 tkr.	Budget 2019 tkr.		2018
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar formand og kasserer	53,0	55,0	40.284	40.140
Kørselsgodtgørelse	15,0	15,0	14.001	12.864
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	17,0	23,0	21.406	21.355
Personaleudgifter	11,0	12,0	14.809	22.995
Kurser	0,0	0,0	390	1.598
Annoncer og reklame	4,0	4,0	6.651	697
Hjemmeside	0,0	0,0	18.434	5.704
Porto og PBS-gebyr	16,0	16,0	14.477	11.757
Kontorartikler	6,0	6,0	1.274	2.809
Telefon og internet	17,0	14,0	11.339	19.018
Kontingent og abonnement	10,0	9,0	9.024	10.424
EDB incl. abonnement	37,0	37,0	29.973	38.233
Regnskabsassistance administrativ	76,0	76,0	64.666	60.812
Tab på debitorer	0,0	0,0	17.703	0
	262,0	267,0	264.431	248.406
Note 5. Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	25,0	25,0	23.932	23.418
	25,0	25,0	23.932	23.418
Note 6. Finansielle indtægter				
Pengeinstitut	0,0	0,0	0	0
	0,0	0,0	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger				
Lån pengeinstitut	20,0	20,0	23.945	25.428
	20,0	20,0	23.945	25.428

Noter til regnskabet

	2018	
Note 8. Renovering af vandværk 2010		
Saldo primo	3.495.526	3.495.526
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	3.495.526	3.495.526
Afskrevet primo	-1.520.000	-1.330.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-1.710.000	-1.520.000
Saldo ultimo	1.785.526	1.975.526
 Note 9. Kapitalkonto		
Saldo primo	909.240	941.673
Overført fra resultatopgørelsen	-136.458	-32.433
	772.782	909.240
 Note 10. Anden gæld		
Moms	107.393	122.966
Statsafgift, ledningsført vand	341.733	477.361
A-skat	8.480	8.428
Skyldig administration	45.466	41.612
	503.072	650.367