

I/S Skals Vandværk

Årsrapport

2020

Godkendt på generalforsamlingen, den 20/5 2021

dirigent

CVR-nr. 28 17 18 11

Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

side

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5

Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	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 2020 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 22. januar 2021

I/S Skals Vandværk

I bestyrelsen

Peter Klavsen
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 2020, 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 2020 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 22. januar 2021

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

Ledelsesberetning

Aktivitet

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et underskud på kr. -165.814, hvilket skyldes mindre vandsalg, samt ekstr udgifter til målerudskiftninger. Underskuddet foreslås dækket ved overførsel fra kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 606.968.

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 2020

Note		Budget 2021 tkr.	Budget 2020 tkr.		2019
1	Nettoomsætning	1.108,0	1.048,0	1.166.299	1.081.180
2	Produktionsomkostninger	-396,0	-374,0	-570.466	-409.292
	Bruttoresultat	712,0	674,0	595.833	671.888
3	Distributionsomkostninger	-470,0	-412,0	-540.000	-453.905
4	Administrationsomkostninger	-252,0	-267,0	-229.058	-248.406
	Resultat af primær drift	-10,0	-5,0	-173.225	-30.423
5	Andre driftsindtægter	25,0	25,0	24.558	23.418
	Resultat før finansielle poster	15,0	20,0	-148.667	-7.005
6	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0	0
7	Finansielle omkostninger	-15,0	-20,0	-17.147	-25.428
	Årets resultat	0,0	0,0	-165.814	-32.433
	Resultatdisponering				
	Overført resultat	0,0	0,0	-165.814	-32.433
	I alt	0,0	0,0	-165.814	-32.433

Balance pr. 31. december 2020

Note		2019
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
8	Renovering af vandværk 2010	1.595.526
	Anlægsaktiver i alt	1.595.526
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavende årsafregninger	0
	Andre tilgodehavender	54.375
	Forudbetalte omkostninger	32
	Tilgodehavender i alt	54.407
	Likvide beholdninger	0
	Omsætningsaktiver i alt	54.407
	AKTIVER I ALT	1.649.933
	Passiver	
	Kapitalkonto	606.968
	Egenkapital i alt	606.968
	Kortfristet gæld	
	Skyldige årsafregninger	46.538
	Den Jyske Sparekasse, kassekredit	233.442
	Momslån, Skat	105.851
	Anden gæld	657.134
	Gæld i alt	1.042.965
	PASSIVER I ALT	1.649.933

Noter til regnskabet

	Budget 2021 tkr.	Budget 2020 tkr.		2019
Note 1. Nettoomsætning				
Variabel afgift (131.753 m ³ /131.214 m ³)	490,0	475,0	425.427	470.904
Vandafgifter, faste	540,0	571,0	586.344	477.740
Tilslutningsbidrag	60,0	30,0	145.228	51.184
Gebyrer restancer og aflæsning	10,0	12,0	3.100	5.400
Flyttegebyrer	8,0	7,0	6.200	6.400
	1.108,0	1.095,0	1.166.299	1.011.628
Note 2. Produktionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	50,0	25,0	220.203	43.391
Småanskaffelser	15,0	15,0	22.837	6.015
Elforbrug	35,0	40,0	24.041	33.680
Vandprøver og miljøbidrag	35,0	26,0	33.145	28.554
Konsulentbistand	0,0	0,0	8.448	6.104
Andre produktionsomkostninger	0,0	0,0	6.713	0
Løn driftspersonale	45,0	45,0	40.428	40.044
Kloakafgifter	15,0	13,0	12.933	13.732
Forsikringer	10,0	13,0	10.437	9.854
Ejendomsskat og renovation	1,0	1,0	1.281	1.373
Afskrivning, reovering 2010	190,0	190,0	190.000	190.000
	396,0	368,0	570.466	372.747
Note 3. Distributionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	150,0	88,0	104.571	211.308
Udgifter vedr. tilslutning	0,0	0,0	801	9.965
Elforbrug	35,0	40,0	24.041	33.679
Målerudskiftning (Lager af målere pr. 31/12 2020 er kr. 31.520)	250,0	317,0	325.347	226.777
Konsulentbistand	30,0	18,0	40.018	3.828
Digitalt kort	5,0	0,0	3.538	3.855
Erstatninger lodsejer	0,0	0,0	41.684	18.483
Aflæsning af målere	0,0	7,0	0	3.000
	470,0	470,0	540.000 0	510.895

Noter til regnskabet

	Budget 2021 tkr.	Budget 2020 tkr.		2019
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar formand og kasserer	40,0	53,0	44.764	40.284
Kørselsgodtgørelse	15,0	15,0	12.694	14.001
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	20,0	17,0	23.904	21.406
Personaleudgifter	16,0	11,0	1.120	14.809
Kurser	0,0	0,0	7.076	390
Annoncer og reklame	5,0	4,0	4.499	6.651
Hjemmeside	5,0	0,0	5.375	18.434
Porto, bankgebyr og PBS-gebyr	16,0	16,0	15.374	14.477
Kontorartikler	5,0	6,0	2.110	1.274
Telefon og internet	15,0	17,0	7.918	11.339
Kontingent og abonnement	10,0	10,0	10.236	9.024
EDB incl. abonnement	35,0	37,0	22.429	29.973
Regnskabsassistance administrativ	70,0	76,0	72.373	64.666
Tab på debitorer	0,0	0,0	-814	17.703
	252,0	262,0	229.058	264.431
Note 5. Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	25,0	25,0	24.558	23.932
	25,0	25,0	24.558	23.932
Note 6. Finansielle indtægter				
Pengeinstitut	0,0	0,0	0	0
	0,0	0,0	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger				
Lån pengeinstitut	15,0	20,0	17.147	23.945
	15,0	20,0	17.147	23.945

Noter til regnskabet

2019

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	-1.710.000	-1.520.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-1.900.000	-1.710.000
Saldo ultimo	1.595.526	1.785.526

Note 9. Kapitalkonto

Saldo primo	772.782	909.240
Overført fra resultatopgørelsen	-165.814	-136.458
	606.968	772.782

Note 10. Anden gæld

Moms	165.742	107.393
Statsafgift, ledningsført vand	420.199	341.733
A-skat	18.020	8.480
Skyldig administration	53.173	45.466
	657.134	503.072