

I/S Skals Vandværk

Årsrapport

2021

Godkendt på generalforsamlingen, den / 2022

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 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	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:

Vestjysk Bank, Viborg afd.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2021 for I/S Skals Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Bestyrelsen har den opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

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 12. januar 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 12. januar 2022

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

Ledelsesberetning

Aktivitet

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et overskud på kr. 10.366, hvilket er tilfredsstillende. Overskuddet foreslås overført til kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 617.334.

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 2021

Note	Budget 2022 tkr.	Budget 2021 tkr.		2020
1	1.101,0	1.108,0	1.234.693	1.166.299
2	-449,0	-396,0	-395.457	-570.466
	652,0	712,0	839.236	595.833
3	-420,0	-470,0	-596.728	-540.000
4	-247,0	-252,0	-247.170	-229.058
	-15,0	-10,0	-4.662	-173.225
5	25,0	25,0	24.564	24.558
	10,0	15,0	19.902	-148.667
6	0,0	0,0	0	0
7	-10,0	-15,0	-9.536	-17.147
	0,0	0,0	10.366	-165.814
Resultatdisponering				
Overført resultat	0,0	0,0	10.366	-165.814
I alt	0,0	0,0	10.366	-165.814

Balance pr. 31. december 2021

Note		2020
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
	Køb af jordstykke ved vandværket	123.694
8	Renovering af vandværk 2010	1.405.526
	Anlægsaktiver i alt	1.529.220
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavende årsafregninger	103.990
	Andre tilgodehavender	30.000
	Forudbetalte omkostninger	29.320
	Tilgodehavender i alt	163.310
	Likvide beholdninger	0
	Omsætningsaktiver i alt	163.310
	AKTIVER I ALT	1.692.530
	Passiver	
	Kapitalkonto	617.334
	Egenkapital i alt	617.334
	Kortfristet gæld	
	Skyldige årsafregninger	162.888
	Vestjysk Bank, kassekredit	91.147
	Momslån, Skat	290.716
	Anden gæld	530.445
	Gæld i alt	1.075.196
	PASSIVER I ALT	1.692.530

Noter til regnskabet

	Budget 2022 tkr.	Budget 2021 tkr.		2020
Note 1. Nettoomsætning				
Variabel afgift (131.753 m ³ /131.214 m ³)	490,0	490,0	395.465	425.427
Vandafgifter, faste	540,0	540,0	592.522	586.344
Tilslutningsbidrag	60,0	60,0	236.806	145.228
Gebyrer restancer og aflæsning	3,0	10,0	1.700	3.100
Flyttegebyrer	8,0	8,0	8.200	6.200
	1.101,0	1.108,0	1.234.693	1.166.299
Note 2. Produktionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	100,0	50,0	39.038	220.203
Småanskaffelser	15,0	15,0	17.150	22.837
Elforbrug	35,0	35,0	38.649	24.041
Vandprøver og miljøbidrag	35,0	35,0	24.320	33.145
Konsulentbistand	0,0	0,0	20.177	8.448
Andre produktionsomkostninger	0,0	0,0	250	6.713
Løn driftspersonale	46,0	45,0	40.428	40.428
Kloakafgifter	15,0	15,0	12.933	12.933
Forsikringer	12,0	10,0	10.834	10.437
Ejendomsskat og renovation	1,0	1,0	1.678	1.281
Afskrivning, renovering 2010	190,0	190,0	190.000	190.000
	449,0	396,0	395.457	570.466
Note 3. Distributionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	200,0	150,0	47.238	104.571
Udgifter vedr. tilslutning	0,0	0,0	87.311	801
Elforbrug	35,0	35,0	38.649	24.041
Målerudskiftning	150,0	250,0	360.347	325.347
Konsulentbistand	30,0	30,0	19.950	40.018
Digitalt kort	5,0	5,0	3.546	3.538
Erstatninger lodsejer	0,0	0,0	39.687	41.684
	420,0	470,0	596.728 0	540.000

Noter til regnskabet

	Budget 2022 tkr.	Budget 2021 tkr.		2020
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar formand og kasserer	42,0	40,0	60.864	44.764
Kørselsgodtgørelse	15,0	15,0	7.390	12.694
Bestyrelsesudgifter og generalforsæ	20,0	20,0	20.551	23.904
Personaleudgifter	16,0	16,0	3.691	1.120
Jubilæum formanden	0,0	0,0	27.500	0
Kurser	0,0	0,0	779	7.076
Annoncer og reklame	5,0	5,0	2.846	4.499
Hjemmeside	5,0	5,0	5.536	5.375
Porto, bankgebyr og PBS-gebyr	16,0	16,0	17.193	15.374
Kontorartikler	5,0	5,0	2.088	2.110
Telefon og internet	10,0	15,0	17.725	7.918
Kontingent og abonnement	12,0	10,0	10.622	10.236
EDB incl. abonnement	35,0	35,0	2.084	22.429
Regnskabsassistance administrato	66,0	70,0	68.301	72.373
Tab på debitorer	0,0	0,0	0	-814
	247,0	252,0	247.170	229.058
Note 5. Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninge	25,0	25,0	24.564	24.558
	25,0	25,0	24.564	24.558
Note 6. Finansielle indtægter				
Pengeinstitut	0,0	0,0	0	0
	0,0	0,0	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger				
Lån pengeinstitut	10,0	15,0	9.536	17.147
	10,0	15,0	9.536	17.147

Noter til regnskabet

2020

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	-1.900.000	-1.710.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-2.090.000	-1.900.000
Saldo ultimo	1.405.526	1.595.526

Note 9. Kapitalkonto

Saldo primo	606.968	772.782
Overført fra resultatopgørelsen	10.366	-165.814
	617.334	606.968

Note 10. Anden gæld

Moms	105.418	165.742
Statsafgift, ledningsført vand	367.908	420.199
A-skat	9.898	18.020
Skyldig administration	47.221	53.173
	530.445	657.134