

Skørping Vandværk I/S
Jyllandsgade 1
9520 Skørping
CVR-nr. 39 17 13 68

ÅRSRAPPORT 2019

Godkendt på interessentskabets generalforsamling, den 8/9-20

Dirigent:



Stamoplysninger

Vandværket Skørping Vandværk I/S

Bestyrelse

Christian Schmidt, formand

Casper Mejer, næstformand

Thomas Vestergaard, kasserer

Glenn Olsen

Jesper Hannibalsen

Revision

Revicor, Godkendt Revisionsanpartsselskab

Hobrovej 317

9200 Aalborg SV

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2019 for Skørping Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

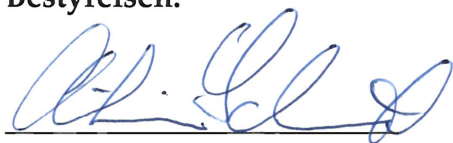
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

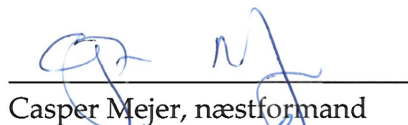
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 12. februar 2020

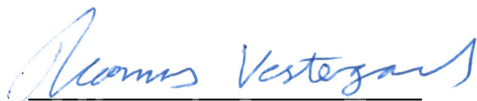
Bestyrelsen:



Christian Schmidt, formand



Casper Mejer, næstformand



Thomas Vestergaard, kasserer



Jesper Hannibalsen



Glenn Olsen

Intern revisors påtegning

I henhold til interessentskabets vedtægter har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget financel revision.

Skørping, den 12. februar 2020



Ove Jørn

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Skørping Vandværk I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skørping Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter.

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 årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere interessentskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere interessentskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om interessentskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.

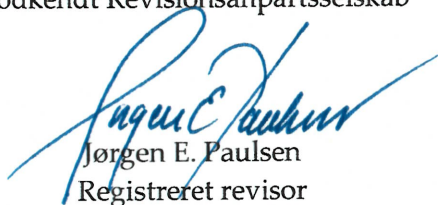
-
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aalborg, den 12. februar 2020

Revicor

Godkendt Revisionsanpartsselskab



Jørgen E. Paulsen

Registreret revisor

MNE-4334

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skørping Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Vandværket har valgt at anvende modelregnskabet udarbejdet i samarbejde med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR – danske revisorer og Kommunernes Landsforening.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger. En 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

		Scapværdi
Bygninger	10-50 år	0
Inventar og installationer	10-30 år	0
Ledningsnet	25-70 år	0

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugere.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Hensættelser, indsatsplan

Der foretages hensættelser til fremtidige investeringer til for vandindvinding.

Overdækning

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 årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Note		Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budgettal 2020 (ej revidet)
		kr.	kr.	t.kr.
1	Nettoomsætning	1.515.529	1.491.981	1.868
2	Produktionsomkostninger	307.184	346.944	426
	Bruttoresultat	1.208.345	1.145.037	1.442
3	Distributionsomkostninger	947.550	915.877	935
4	Administrationsomkostninger	256.379	229.226	477
	Resultat af primær drift	4.416	-66	30
5	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	4.416	-66	30
	Finansielle indtægter	0	66	0
	Finansielle omkostninger	4.416	0	30
	Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Note	Aktiver	2019 kr.	2018 kr.
6	Grunde og bygninger	266.235	274.586
6	Inventar og installationer	325.655	403.171
6	Ledningsnet	10.026.757	8.187.542
	Materielle anlægsaktiver	10.618.647	8.865.299
	Anlægsaktiver i alt	10.618.647	8.865.299
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.134	337
7	Andre tilgodehavender	581.096	277.399
	Tilgodehavender i alt	584.230	277.736
	Likvide beholdninger	1.850.491	4.457.460
	Omsætningsaktiver i alt	2.434.721	4.735.196
	Aktiver i alt	13.053.368	13.600.495

Balance pr. 31. december 2019

Note	Passiver	2019 kr.	2018 kr.
	Egenkapital	0	0
8	Henlæggelser, indsatsplan	800.133	1.664.640
	Egenkapital og henlæggelser i alt	<u>800.133</u>	<u>1.664.640</u>
9	Overdækning	11.625.950	11.435.902
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>11.625.950</u>	<u>11.435.902</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	605.890	481.941
	Anden gæld	21.395	18.012
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>627.285</u>	<u>499.953</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.253.235</u>	<u>11.935.855</u>
	Passiver	<u>13.053.368</u>	<u>13.600.495</u>

Noter

	2018 kr.	2018 kr.	Budget 2020 t. kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift	598.508	564.216	603
Kubikmeterafgift	881.506	822.927	1.102
Målerleje	148.403	144.888	157
Tilslutningsbidrag	84.561	111.088	0
Udgifter ved tilslutningsafgifter	-50.552	-92.093	0
Overdækning	-190.047	-89.245	6
Gebyrer	43.150	30.200	0
	1.515.529	1.491.981	1.868

	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2020 t. kr.
Note 2. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse, installationer og inventar	138.271	175.938	250
Afskrivning bygning	8.351	8.351	8
Afskrivning, installationer og inventar	77.516	75.724	78
El	83.046	86.931	90
	307.184	346.944	426

	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2020 t. kr.
Note 3. Distributionsomkostninger			
Teknisk bistand og rådgivning	106.960	101.428	150
Teknisk bistan iøvrig		0	0
Pasning af vandværk	76.560	77.916	80
Ledningsregistrering	40.204	20.632	45
Målere og målervedligeholdelse	258.326	367.484	208
Telefon, alarm overvågning	8.214	9.291	9
Vandanalyser og boringskontrol	135.344	29.140	120
Forsikringer	7.145	6.842	7
Brandhane projekt 2017		0	0
Vandafledningsafgift og renovation	6.696	1.515	8
Afskrivning, ledningsnet	308.101	301.629	308
	947.550	915.877	935

	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2020 t. kr.
Note 4. Administrationsomkostninger			
Administration, Planenergi	76.403	71.826	85
Annoncer	2.385	2.311	4
Bestyrelseshonorar	60.000	50.000	60
Porto og gebyrer	6.118	8.938	6
Kontorartikler og telefon	4.597	600	6
Kontingenter, faglitteratur og licenser	21.581	21.277	25
Vandsamarbejde Rebil Kommune		0	205
Revisor	16.000	16.000	16
EDB-programmer og vedligeholdelse	31.208	34.898	35
Nets-udgifter	8.461	8.388	9
Øvrige administrationsomkostninger	2.910	2.091	0
Generalforsamling og møder	26.408	13.226	26
Tab på debitorer	308	-329	0
	256.379	229.226	477

	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2020 t. kr.
Note 5. Andre driftsindtægter			
Indsatsplanlægning	-311.176	-295.531	-330
Tekningsbistand m.v.	1.118.667	10.835	330
Kompensation	57.016	50.630	0
Hensættelser	-864.507	234.066	0
	0	0	0

Note 6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2019	694.693	1.751.593	13.812.337
Tilgang	0	0	2.147.316
Kostpris 31. december 2019	694.693	1.751.593	15.959.653
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	420.107	1.348.422	5.624.795
Årets afskrivninger	8.351	77.516	308.101
Afskrivninger pr. 31. december 2019	428.458	1.425.938	5.932.896
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	266.235	325.655	10.026.757

	2019	2018
	kr.	kr.
Note7. Andre tilgodehavender		
Moms	581.096	277.399

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 8. Henlæggelser indsatsplan		
Saldo pr. 1. januar	1.664.640	1.664.640
Årets henlæggelser	-864.507	0
Saldo pr. 31. december	800.133	1.664.640

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 9. Overdækning		
Saldo pr. 1. januar	11.435.902	11.435.902
Overført fra egenkapitalen	0	0
Årets resultat	190.048	0
Saldo pr. 31. december	11.625.950	11.435.902

Heraf til udnyttelse i 2020	6.322	410
-----------------------------	-------	-----