

Stødov Vandværk AMBA

CVR-nummer 86 76 27 14

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2021

Jan Ankjær Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Stødov Vandværk AMBA
Ludvig Holbergs Vej 5
8500 Grenå

CVR-nummer:

86 76 27 14

Regnskabsperiode:

1. januar 2020 - 31. december 2020

Bestyrelse

Erik Hellstern
Jens Aage Sandbjerg
Henning Møller Nielsen
Kirsten Hvid Schmidt
Rasmus Aagaard
Peter Mogens Hee

Pengeinstitut

Rønde Sparekasse

Revisør

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:

Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Stødov Vandværk AMBA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stødov, 27. januar 2021

Bestyrelsen:


Erik Hellstern
Formand


Jens Aage Sandbjerg


Henning Møller Nielsen


Kirsten Hvid Schmidt


Rasmus Aagaard


Peter Mogens Hee

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Stødov Vandværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stødov Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

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 selskabet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger. 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Hadsten, 27. januar 2021

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

		2020	2019
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	392.552	612
2	Produktionsomkostninger	-217.901	-451
	Bruttoresultat	174.651	161
	Distributionsomkostninger	-2.880	-5
3	Administrationsomkostninger	-157.578	-158
	Resultat før finansielle poster	14.193	-2
	Finansielle indtægter	0	3
	Finansielle omkostninger	-14.193	-1
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Grunde og bygninger	121.363	131
5	Inventar og installationer	893.686	979
6	Ledningsnet	1.339.732	1.404
	Materielle anlægsaktiver	2.354.781	2.514
	Anlægsaktiver i alt	2.354.781	2.514
7	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	275.655	330
	Andre tilgodehavender	1.200	2
	Periodeafgrænsningsposter	109.140	99
	Tilgodehavender	385.995	431
	Likvide beholdninger	2.586.620	2.302
	Omsætningsaktiver i alt	2.972.615	2.734
	Aktiver i alt	5.327.396	5.248

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
8	Overdækning	3.898.161	3.776
	Langfristede gældsforpligtelser	3.898.161	3.776
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.251	54
	Fusionsbidrag	1.144.166	1.196
	Andre skyldige omkostninger	129.082	104
9	Skyldig moms	117.737	101
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.429.235	1.472
	Gældsforpligtelser i alt	5.327.396	5.248
	Passiver i alt	5.327.396	5.248
10	Hovedaktivitet		
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	331.716	331
Kubikmeterafgift	115.544	89
Fusionsbidrag	52.008	52
Gebyrer	14.200	14
Diverse indtægter	1.000	2
Over- /Underdækning	-121.916	125
Nettoomsætning i alt	392.552	612
2 Produktionsomkostninger		
El	11.962	13
Tilsyn værket	13.950	15
Vedligeholdelse, ledningsnet	2.744	5
Vedligeholdelse, installationer	4.362	37
Vedligeholdelse, boringer	0	19
Vedligeholdelse, inventar	575	0
Vedligeholdelse, bygning	9.100	7
Ledningsregistrering	0	3
Vandanalyse	15.657	5
Andre udgifter	0	2
Vareforbrug	58.349	106
Afskrivninger, bygninger	9.248	9
Restafskrivninger, bygninger	0	107
Afskrivninger, ledningsnet	64.676	77
Restafskrivninger, ledningsnet	0	11
Afskrivninger, inventar og installationer	85.628	84
Restafskrivninger, inventar og installationer	0	57
Af- og nedskrivninger	159.552	345
Produktionsomkostninger i alt	217.901	451

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
3 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelsen	33.400	35
Forsikringer, bestyrelsen	2.003	2
Løn og gager	35.403	37
Kursusomkostninger, bøger og lignende	3.200	2
Befordringsgodtgørelse	11.049	17
Andre omkostninger til social sikring	14.249	19
Personaleomkostninger	49.652	56
Kontorartikler/tryksager	216	0
EDB-omkostninger	26.131	10
Hjemmeside	0	6
Porto	3.182	3
Revisorhonorar	18.500	14
Administrationsservice	36.390	40
Forsikringer	2.811	3
Kontingenter	4.769	5
Abonnement / licensafgift	4.000	0
PBS gebyr	3.247	6
Bestyrelsesmøder	1.262	2
Generalforsamling	6.627	10
Andre udgifter	0	1
Tab på debitorer	791	3
Andre administrationsomkostninger	107.926	102
Administrationsomkostninger i alt	157.578	158
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	426.316	726
Afgang i årets løb	0	-299
Kostpris 31. december	426.316	426
Af- og nedskrivninger 1. januar	-295.705	-479
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	192
Årets af- og nedskrivninger	-9.248	-9
Afskrivninger 31. december	-304.953	-296
Grunde og bygninger i alt	121.363	131

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
5 Inventar og installationer		
Kostpris 1. januar	1.329.150	1.685
Tilgang i årets løb	0	73
Afgang i årets løb	0	-429
Kostpris 31. december	<u>1.329.150</u>	<u>1.329</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-349.836	-637
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	372
Årets af- og nedskrivninger	-85.628	-84
Afskrivninger 31. december	<u>-435.464</u>	<u>-350</u>
Inventar og installationer i alt	<u>893.686</u>	<u>979</u>
6 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	1.598.606	1.382
Tilgang i årets løb	0	269
Afgang i årets løb	0	-52
Kostpris 31. december	<u>1.598.606</u>	<u>1.599</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-194.198	-158
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	41
Årets af- og nedskrivninger	-64.676	-77
Afskrivninger 31. december	<u>-258.874</u>	<u>-194</u>
Ledningsnet i alt	<u>1.339.732</u>	<u>1.404</u>
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.793	45
Tilgodehavender, fusionsbidrag	242.862	284
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>275.655</u>	<u>330</u>
8 Overdækning		
Saldo primo	3.776.245	3.686
Opskrivninger	0	215
	<u>3.776.245</u>	<u>3.901</u>
Årets over/-underdækning	121.916	-125
Overdækning i alt	<u>3.898.161</u>	<u>3.776</u>

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
9 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	100.785	314
Udgående moms	156.828	129
Indgående moms	-42.762	-64
Elafgift	-19.352	-19
Afregnet moms	-77.762	-259
Skyldig moms i alt	117.737	101

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendommen inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings-spørgsmål samt deraf afledte forhold.

11 Eventualforpligtelser

Ingen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forbrugsbidrag, grundbidrag, fusionsbidrag og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 – 50 år	0 %
Inventar og installationer	10 – 50 år	0 %
Ledningsnet	4 – 50 år	0 %

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis

Anvendt regnskabspraksis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.