

Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Registreret revisor
Johnny Svendsen

Registreret revisor
Susanne Skjønnemand

Stoholm Vand a.m.b.a

CVR-nr. 34 75 67 08

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2021

Dirigent

Klient nr. 56184

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 3 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstorv 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Oplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Stoholm Vand a.m.b.a

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 4. marts 2021

Bestyrelse


Carsten Boye Jensen
Formand


Henrik Knudsen
Næstformand


Peder Grønberg
Kasserer


Brian Søndergaard


Bo Heilskov

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Stoholm Vand a.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stoholm Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker budgettal for resultatopgørelse. 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 årsregnskabsloven. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 tilside sættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Stoholm, den 4. marts 2021

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183



Frans T. Dahl

Statsautoriseret revisor

mne29469

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Stoholm Vand a.m.b.a.
Ågade 9 C
7850 Stoholm

Telefon: 9754 2336
Hjemmeside: stoholmvand.dk

CVR-nr: 34 75 67 08
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Viborg

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk

Bestyrelse

Carsten Boye Jensen, formand
Henrik Knudsen, næstformand
Peder Grønborg, kasserer
Brian Søndergaard
Bo Heilskov

Revision

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestergade 3
7850 Stoholm

Pengeinstitut/bank

Spar Nord

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Stoholm Vand A.m.b.a for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter udgifter til vandværkets indvinding af vand, distribution af vand, administration mv. Omkostningerne præsenteres i resultatopgørelsen med en efter selskabets art og omfang passende opdeling.

Sekundær drift (andre driftsindtægter/-omkostninger)

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og ledningsnet	30 – 50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 – 25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv” princip. Positiv egenkapital er således udtryk for at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv” princippet. Egenkapitalen reguleres hvert år med årets resultat (årets over- eller underdækning). Et negativt overført resultat er udtryk for at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv” princippet medens et positivt overført resultat er udtryk for at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv” princippet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Budget		Budget
		2020	2020	2021
		DKK	DKK	DKK
			(ikke revideret)	(ikke revideret)
Vandafgift		1.751.098	1.700.000	1.716.892
Gebyrer		20.400	25.000	20.103
Indtægter aflæsning		36.612	35.000	35.680
Nettoomsætning i alt		1.808.110	1.760.000	1.772.675
Vedligeholdelse værker		133.112	170.000	236.903
Vagt/Drift		192.000	192.000	192.000
UTM Svenska		271.370	275.000	358.955
Vedligeholdelse ledning		306.965	130.000	128.299
Vedligeholdelse målere		114.703	110.000	120.687
Vandaflædningsafgift		312	3.000	185
Vandsamarbejde i Viborg		0	0	0
Prøvepumpning kildeplads		72.000	0	0
EL		91.777	145.000	94.059
Vandprøver		11.706	12.000	16.276
Telefon		21.384	24.000	21.074
Porto		200	3.000	800
Kontorudgifter		39.398	60.000	42.810
EDB udgifter		13.564	15.000	16.015
Småanskaffelser		0	5.000	3.000
PBS og gebyrer		23.920	25.000	23.190
Revision		18.000	18.000	18.000
Annoncer		1.868	1.000	1.260
Kørsel		194	3.000	1.945
Lønninger		190.944	190.000	186.006
Diverse		7.068	5.000	6.300
Kontingent		10.924	11.000	9.850
Forsikring		13.167	12.000	12.036
Tab på debitor/hensættelse til tab		135	0	1.500
Møder og Generalforsamling		6.211	5.000	5.135
Omkostninger i alt		1.540.922	1.414.000	1.496.285
Resultat af primær drift		267.188	346.000	276.390
Sekundærdrift:				
Tilslutningsafgift		327.080	38.480	95.500
Ledningsbidrag		175.800	0	78.525
Udgifter ved tilslutning		-133.187	0	-38.004
Resultat af sekundær drift		369.693	38.480	136.021
Resultat før fin. poster og afskrivninger		636.881	384.480	412.411
Af- og nedskrivninger	1	346.147	360.000	331.835
Resultat før finansielle poster		290.734	24.480	80.576
Finansielle omkostninger		-12.598	-20.000	-16.688
Årets resultat		278.136	4.480	63.888

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Bygninger		842.421	916.693
Ledningsnet		1.954.995	2.036.976
Maskiner		76.336	97.983
Inventar og materiel		532.544	523.949
Materielle anlægsaktiver	1	3.406.296	3.575.601
Anlægsaktiver		3.406.296	3.575.601
Andre tilgodehavender		0	114.218
Tilgodehavende forbrugere		225.131	183.763
Forudbetalt abonnement		44.038	43.075
Tilgodehavender		269.169	341.056
Likvide beholdninger		941.536	424.063
Omsætningsaktiver		1.210.705	765.119
Aktiver		4.617.001	4.340.720

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Egenkapital primo		3.166.496	3.102.608
Overført resultat		278.136	63.888
Egenkapital ultimo		3.444.632	3.166.496
Kreditorer		172.731	254.173
Skyldige omkostninger		86.800	14.300
Skyldig A-skat og AM-bidrag		31.820	41.360
Skyldig moms	2	155.050	87.503
Skyldig miljøafgift	3	560.834	548.170
Skyldig forbrugere		165.134	228.718
Kortfristede gældsforpligtelser		1.172.369	1.174.224
Gældsforpligtelser		1.172.369	1.174.224
Passiver		4.617.001	4.340.720
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		

Noter til årsregnskabet

1 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger <u>DKK</u>	Ledningsnet <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.437.502	2.663.724
Tilgang i årets løb	0	11.645
Kostpris 31. december	<u>1.437.502</u>	<u>2.675.369</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	520.809	626.748
Årets afskrivninger	74.272	93.626
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>595.081</u>	<u>720.374</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>842.421</u>	<u>1.954.995</u>
Afskrives over	<u>30-50 år</u>	<u>30-50 år</u>
	Maskiner <u>DKK</u>	Inventar/ materiel <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	361.193	953.192
Tilgang i årets løb	0	165.167
Kostpris 31. december	<u>361.193</u>	<u>1.118.359</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	263.210	429.213
Årets afskrivninger	21.647	156.602
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>284.857</u>	<u>585.815</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>76.336</u>	<u>532.544</u>
Afskrives over	<u>5-25 år</u>	<u>5-10 år</u>

Noter til årsregnskabet

2 Momsopgørelse

Gæld moms primo	87.503	
Udgående moms i regnskabsperioden	845.348	
Indgående moms i regnskabsperioden	-356.494	
Elafgift i regnskabsperioden	-151.555	424.802
	<hr/>	
Afregnet moms:		
1/03 2020	-87.502	
Betalt skattekonto	-182.250	-269.752
	<hr/>	<hr/>
Skyldig moms ultimo		155.050

3 Miljøafgifter

Skyldig miljøafgifter primo	548.170	
Miljøafgifter i regnskabsperioden	1.069.974	1.618.144
	<hr/>	
Afregnet miljøafgifter:		
15/1 2020	548.170	
15/7 2020	509.141	1.057.311
	<hr/>	<hr/>
Skyldig miljøafgifter ultimo		560.833

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Ingen