

## Stoholm Vand a.m.b.a

CVR-nr. 34 75 67 08

### Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2022

**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 Butikstov 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>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Oplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
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 2021 for Stoholm Vand a.m.b.a

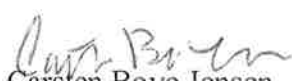
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 2. marts 2022

### Bestyrelse

  
Carsten Boye Jensen  
Formand

  
Henrik Knudsen  
Næstformand

  
Peder Grønborg  
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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2. marts 2022

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183



Frans T. Dahl

Statsautoriseret revisor

mne29469

## Selskabsoplysninger

<b>Virksomhed</b>	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: 9. regnskabsår Hjemstedskommune: Viborg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk
<b>Bestyrelse</b>	Carsten Boye Jensen, formand Henrik Knudsen, næstformand Peder Grønborg, kasserer Brian Søndergaard Bo Heilskov
<b>Revision</b>	Dahl, Rask & Partnere Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestergade 3 7850 Stoholm
<b>Pengeinstitut/bank</b>	Spar Nord

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Stoholm Vand A.m.b.a for 2021 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 anskaffessum på under DKK 30.700 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	
		2021	2021	2020	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
			(ikke revideret)		(ikke revideret)
Vandafgift		1.767.922	1.700.000	1.751.098	1.700.000
Gebyrer		21.600	20.000	20.400	20.000
Indtægter aflæsning		36.740	36.000	36.612	36.500
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>1.826.262</b>	<b>1.756.000</b>	<b>1.808.110</b>	<b>1.756.500</b>
Vedligeholdelse værker		169.310	170.000	133.112	170.000
Vagt/Drift		192.000	192.000	192.000	192.000
UTM Svenska			0	271.370	0
Vedligeholdelse ledning		210.308	190.000	306.965	200.000
Vedligeholdelse målere		25.974	20.000	114.703	20.000
Vandaftledningsafgift		392	3.000	312	3.000
Vandsamarbejde i Viborg		0	205.000	0	210.000
Prøvepumpning kildeplads		61.817	0	72.000	0
EL		123.523	145.000	91.777	170.000
Vandprøver		18.936	25.000	11.706	25.000
Telefon		22.189	24.000	21.384	24.000
Porto		0	3.000	200	0
Kontorudgifter		42.519	60.000	39.398	60.000
EDB udgifter		16.779	15.000	13.564	17.000
Småanskaffelser		0	5.000	0	5.000
PBS og gebyrer		25.556	25.000	23.920	27.000
Revision		18.000	18.000	18.000	18.000
Annoncer		769	1.000	1.868	1.000
Kørsel		905	3.000	194	3.000
Lønninger		198.879	195.000	190.944	210.000
Diverse		7.904	5.000	7.068	5.000
Kontingent		11.003	11.000	10.924	12.000
Forsikring		13.407	12.000	13.167	14.000
Tab på debitor/hensættelse til tab		962	0	135	0
Møder og Generalforsamling		4.544	5.000	6.211	5.000
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>1.165.676</b>	<b>1.332.000</b>	<b>1.540.922</b>	<b>1.391.000</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>660.586</b>	<b>424.000</b>	<b>267.188</b>	<b>365.500</b>
<b>Sekundærdrift:</b>					
Tilslutningsafgift		358.740	38.800	327.080	39.960
Ledningsbidrag		103.650	0	175.800	0
Udgifter ved tilslutning		-128.002	0	-133.187	0
<b>Resultat af sekundær drift</b>		<b>334.388</b>	<b>38.800</b>	<b>369.693</b>	<b>39.960</b>
<b>Resultat før fin. poster og afskrivninger</b>		<b>994.974</b>	<b>462.800</b>	<b>636.881</b>	<b>405.460</b>
Af- og nedskrivninger	1	352.695	370.000	346.147	350.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>642.279</b>	<b>92.800</b>	<b>290.734</b>	<b>55.460</b>
Finansielle omkostninger		-18.625	-20.000	-12.598	-20.000
<b>Årets resultat</b>		<b>623.654</b>	<b>72.800</b>	<b>278.136</b>	<b>35.460</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Bygninger		768.149	842.421
Ledningsnet		1.861.369	1.954.995
Maskiner		54.689	76.336
Inventar og materiel		415.228	532.544
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1</b>	<b>3.099.435</b>	<b>3.406.296</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.099.435</b>	<b>3.406.296</b>
Andre tilgodehavender		172	0
Tilgodehavende forbrugere		251.352	225.131
Forudbetalt abonnement		44.724	44.038
<b>Tilgodehavender</b>		<b>296.248</b>	<b>269.169</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.805.749</b>	<b>941.536</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.101.997</b>	<b>1.210.705</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.201.432</b>	<b>4.617.001</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Egenkapital primo		3.444.632	3.166.496
Overført resultat		623.654	278.136
<b>Egenkapital ultimo</b>		<b>4.068.286</b>	<b>3.444.632</b>
Kreditorer		28.369	172.731
Skyldige omkostninger		58.277	86.800
Skyldig A-skat og AM-bidrag		51.423	31.820
Skyldig moms	2	209.699	155.050
Skyldig miljøafgift	3	597.645	560.834
Skyldig forbrugere		187.733	165.134
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.133.146</b>	<b>1.172.369</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.133.146</b>	<b>1.172.369</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.201.432</b>	<b>4.617.001</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger</u>	<u>Ledningsnet</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.437.502	2.675.369
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.437.502</u>	<u>2.675.369</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	595.081	720.374
Årets afskrivninger	74.272	93.626
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>669.353</u>	<u>814.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>768.149</u></b>	<b><u>1.861.369</u></b>
Afskrives over	<u>30-50 år</u>	<u>30-50 år</u>
	<u>Maskiner</u>	<u>Inventar/ materiel</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	361.193	1.118.359
Tilgang i årets løb	0	45.834
Kostpris 31. december	<u>361.193</u>	<u>1.164.193</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	284.857	585.815
Årets afskrivninger	21.647	163.150
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>306.504</u>	<u>748.965</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>54.689</u></b>	<b><u>415.228</u></b>
Afskrives over	<u>5-25 år</u>	<u>5-10 år</u>

## Noter til årsregnskabet

### 2 Momsopgørelse

Gæld moms primo	155.050	
Udgående moms i regnskabsperioden	851.872	
Indgående moms i regnskabsperioden	-319.846	
Elafgift i regnskabsperioden	<u>-155.048</u>	532.028
Afregnet moms:		
1/03 2021	-155.050	
Betalt skattekonto	<u>-167.279</u>	<u>-322.329</u>
<b>Skyldig moms ultimo</b>		<b><u>209.699</u></b>

### 3 Miljøafgifter

Skyldig miljøafgifter primo	560.833	
Miljøafgifter i regnskabsperioden	<u>1.120.871</u>	1.681.704
Afregnet miljøafgifter:		
15/1 2021	560.834	
7/7 2021	<u>523.225</u>	<u>1.084.059</u>
<b>Skyldig miljøafgifter ultimo</b>		<b><u>597.645</u></b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen