

Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

## Stoholm Vand a.m.b.a

CVR-nr. 34 75 67 08

### Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2023

**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>	
Ledelsespåtegning	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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 1. marts 2023

### Bestyrelse

  
Carsten Boye Jensen  
Formand

  
Bo Heilskov  
Næstformand

  
Peder Grønberg  
Kasserer

  
Brian Søndergaard

  
Henrik Knudsen

# 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 revisoreres 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 1. marts 2023

**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: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: Viborg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk
<b>Bestyrelse</b>	Carsten Boye Jensen, formand Bo Heilskov, næstformand Peder Grønborg, kasserer Brian Søndergaard Henrik Knudsen
<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 2022 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 31.000 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	2022	Budget 2022	2021	Budget 2023
		DKK	DKK (ikke revideret)	DKK	DKK (ikke revideret)
Vandafgift		1.752.227	1.700.000	1.767.922	1.750.000
Gebyrer		25.350	20.000	21.600	26.000
Indtægter aflæsning		37.134	36.500	36.740	36.500
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>1.814.711</b>	<b>1.756.500</b>	<b>1.826.262</b>	<b>1.812.500</b>
Vedligeholdelse værker		189.252	170.000	169.310	170.000
Vagt/Drift		192.000	192.000	192.000	192.000
Vedligeholdelse ledning		214.324	200.000	210.308	200.000
Vedligeholdelse målere		20.837	20.000	25.974	30.000
Vandafledningsafgift		373	3.000	392	1.000
Vandsamarbejde i Viborg		0	210.000	0	0
Udgifter BNBO		230.361	0	0	0
Prøvepumpning kildeplads		0	0	61.817	0
EL		314.985	170.000	123.523	400.000
Vandprøver		33.377	25.000	18.936	20.000
Telefon		16.680	24.000	22.189	24.000
Kontorudgifter		41.665	60.000	42.519	60.000
Advokat		31.250	0	0	15.000
EDB udgifter		16.653	17.000	16.779	19.000
Småanskaffelser		3.416	5.000	0	5.000
PBS og gebyrer		27.578	27.000	25.556	27.000
Revision		18.000	18.000	18.000	18.000
Annoncer		902	1.000	769	1.000
Kørsel		2.808	3.000	905	3.000
Lønninger		235.678	210.000	198.879	245.000
Diverse		7.156	5.000	7.904	10.000
Kontingent		12.883	12.000	11.003	12.000
Forsikring		14.882	14.000	13.407	20.000
Tab på debitor/hensættelse til tab		499	0	962	0
Møder og Generalforsamling		5.283	5.000	4.544	5.000
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>1.630.842</b>	<b>1.391.000</b>	<b>1.165.676</b>	<b>1.477.000</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>183.869</b>	<b>365.500</b>	<b>660.586</b>	<b>335.500</b>
<b>Sekundærdrift:</b>					
Tilslutningsafgift		309.690	39.960	358.740	39.960
Ledningsbidrag		357.040	0	103.650	0
Udgifter ved tilslutning		-99.964	0	-128.002	0
<b>Resultat af sekundær drift</b>		<b>566.766</b>	<b>39.960</b>	<b>334.388</b>	<b>39.960</b>
<b>Resultat før fin. poster og afskrivninger</b>		<b>750.635</b>	<b>405.460</b>	<b>994.974</b>	<b>375.460</b>
Af- og nedskrivninger	1	358.088	350.000	352.695	350.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>392.547</b>	<b>55.460</b>	<b>642.279</b>	<b>25.460</b>
Finansielle omkostninger		-23.905	-20.000	-18.625	-10.000
<b>Årets resultat</b>		<b>368.642</b>	<b>35.460</b>	<b>623.654</b>	<b>15.460</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		DKK	DKK
Bygninger		689.319	768.149
Ledningsnet		2.309.619	1.861.369
Maskiner		162.022	54.689
Inventar og materiel		278.057	415.228
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1</b>	<b><u>3.439.017</u></b>	<b><u>3.099.435</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>3.439.017</u></b>	<b><u>3.099.435</u></b>
Andre tilgodehavender		0	172
Tilgodehavende forbrugere		138.284	251.352
Forudbetalt abonnement		48.921	44.724
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>187.205</u></b>	<b><u>296.248</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.035.216</u></b>	<b><u>1.805.749</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>2.222.421</u></b>	<b><u>2.101.997</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.661.438</u></b>	<b><u>5.201.432</u></b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Egenkapital primo		4.068.286	3.444.632
Overført resultat		368.642	623.654
<b>Egenkapital ultimo</b>		<b><u>4.436.928</u></b>	<b><u>4.068.286</u></b>
Kreditorer		51.673	28.369
Skyldige omkostninger		311.430	58.277
Skyldig A-skat og AM-bidrag		60.150	51.423
Skyldig moms	2	1.278	209.699
Skyldig miljøafgift	3	565.801	597.645
Skyldig forbrugere		234.178	187.733
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.224.510</u></b>	<b><u>1.133.146</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.224.510</u></b>	<b><u>1.133.146</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.661.438</u></b>	<b><u>5.201.432</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger DKK	Ledningsnet DKK
Kostpris 1. januar	1.437.502	2.675.369
Tilgang i årets løb	0	555.770
Kostpris 31. december	<u>1.437.502</u>	<u>3.231.139</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	669.353	814.000
Årets afskrivninger	78.830	107.520
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>748.183</u>	<u>921.520</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>689.319</u></b>	<b><u>2.309.619</u></b>
Afskrives over	<u>30-50 år</u>	<u>30-50 år</u>
	Maskiner DKK	Inventar/ materiel DKK
Kostpris 1. januar	361.193	1.164.193
Tilgang i årets løb	141.900	0
Kostpris 31. december	<u>503.093</u>	<u>1.164.193</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	306.504	748.965
Årets afskrivninger	34.567	137.171
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>341.071</u>	<u>886.136</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>162.022</u></b>	<b><u>278.057</u></b>
Afskrives over	<u>5-25 år</u>	<u>5-10 år</u>

## Noter til årsregnskabet

### 2 Momsopgørelse

Gæld moms primo	209.699	
Udgående moms i regnskabsperioden	894.940	
Indgående moms i regnskabsperioden	-514.408	
Elafgift i regnskabsperioden	<u>-147.595</u>	442.636
Afregnet moms:		
01/03 2022	-209.699	
01/09 2022	<u>-231.659</u>	<u>-441.358</u>
<b>Skyldig moms ultimo</b>		<b><u>1.278</u></b>

### 3 Miljøafgifter

Skyldig miljøafgifter primo	597.645	
Miljøafgifter i regnskabsperioden	<u>1.084.059</u>	1.681.704
Afregnet miljøafgifter:		
15/1 2022	597.646	
15/7 2022	<u>518.257</u>	<u>1.115.903</u>
<b>Skyldig miljøafgifter ultimo</b>		<b><u>565.801</u></b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen