

Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Registreret revisor
Johnny Svendsen

Registreret revisor
Susanne Skjonnemand

Stoholm Vand a.m.b.a

CVR-nr. 34 75 67 08

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. april 2020

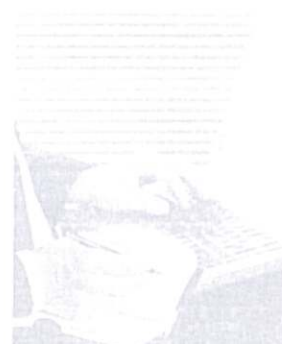
Dirigent

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>
Påtegninger	
Ledespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

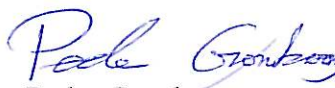
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 4. marts 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2020

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: 7. 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 2019 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 13.800 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	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
		DKK	DKK (ikke revideret)	DKK	DKK (ikke revideret)
Vandafgift		1.716.892	1.700.000	1.757.141	1.700.000
Gebyrer		20.103	25.000	23.550	25.000
Indtægter aflæsning		35.680	35.000	35.160	35.000
Nettoomsætning i alt		1.772.675	1.760.000	1.815.851	1.760.000
Vedligeholdelse værker		236.903	160.000	174.533	170.000
Vagt/Drift		192.000	192.000	192.000	192.000
UTM Svenska		358.955	360.000	356.106	275.000
Vedligeholdelse ledning		128.299	120.000	147.532	130.000
Vedligeholdelse målere		120.687	100.000	122.881	110.000
Vandafledningsafgift		185	3.000	779	3.000
EL		94.059	130.000	108.963	145.000
Vandprøver		16.276	49.000	34.741	12.000
Telefon		21.074	24.000	30.002	24.000
Porto		800	3.000	1.890	3.000
Kontorudgifter		42.810	55.000	43.442	60.000
EDB udgifter		16.015	15.000	14.068	15.000
Småanskaffelser		3.000	5.000	0	5.000
PBS og gebyrer		23.190	25.000	22.386	25.000
Revision		18.000	18.000	18.000	18.000
Annoncer		1.260	1.000	753	1.000
Kørsel		1.945	3.000	607	3.000
Lønninger		186.006	190.000	188.742	190.000
Diverse		6.300	5.000	7.222	5.000
Kontingent		9.850	10.000	9.709	11.000
Forsikring		12.036	11.000	10.551	12.000
Tab på debitor/hensættelse til tab		1.500	0	1.980	0
Møder og Generalforsamling		5.135	5.000	5.093	5.000
Omkostninger i alt		1.496.285	1.484.000	1.491.980	1.414.000
Resultat af primær drift		276.390	276.000	323.871	346.000
Sekundærdrift:					
Tilslutningsafgift		95.500	38.200	0	38.480
Ledningsbidrag		78.525	0	0	0
Udgifter ved tilslutning		-38.004	-5.000	0	0
Resultat af sekundær drift		136.021	33.200	0	38.480
Resultat før fin. poster og afskrivninger		412.411	309.200	323.871	384.480
Af- og nedskrivninger	1	331.835	330.000	295.496	360.000
Resultat før finansielle poster		80.576	-20.800	28.375	24.480
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger		-16.688	-15.000	-15.074	-20.000
Årets resultat		63.888	-35.800	13.301	4.480

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Bygninger		916.693	990.965
Ledningsnet		2.036.976	2.003.103
Maskiner		97.983	46.623
Inventar og materiel		523.949	478.017
Materielle anlægsaktiver	1	3.575.601	3.518.708
Anlægsaktiver		3.575.601	3.518.708
Andre tilgodehavender		114.218	0
Tilgodehavende forbrugere		183.763	294.131
Forudbetalt abonnement		43.075	41.967
Tilgodehavender		341.056	336.098
Likvide beholdninger		424.063	181.331
Omsætningsaktiver		765.119	517.429
Aktiver		4.340.720	4.036.137

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Egenkapital primo		3.102.608	3.089.307
Overført resultat		63.888	13.301
Egenkapital ultimo		3.166.496	3.102.608
Kreditorer		254.173	113.702
Skyldige omkostninger		14.300	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag		41.360	21.475
Skyldig moms	2	87.503	113.708
Skyldig miljøafgift	3	548.170	550.094
Skyldig forbrugere		228.718	134.550
Kortfristede gældsforpligtelser		1.174.224	933.529
Gældsforpligtelser		1.174.224	933.529
Passiver		4.340.720	4.036.137
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		

Noter til årsregnskabet

1 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger	Ledningsnet
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.437.502	2.536.517
Tilgang i årets løb	0	127.207
Kostpris 31. december	1.437.502	2.663.724
Ned- og afskrivninger 1. januar	446.537	533.414
Årets afskrivninger	74.272	93.334
Ned- og afskrivninger 31. december	520.809	626.748
Regnskabsmæssig værdi 31. december	916.693	2.036.976
Afskrives over	30-50 år	30-50 år
	Maskiner	Inventar/ materiel
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	278.611	774.223
Tilgang i årets løb	82.582	178.939
Kostpris 31. december	361.193	953.162
Ned- og afskrivninger 1. januar	231.988	296.206
Årets afskrivninger	31.222	133.007
Ned- og afskrivninger 31. december	263.210	429.213
Regnskabsmæssig værdi 31. december	97.983	523.949
Afskrives over	5-25 år	5-10 år

Noter til årsregnskabet

2 Momsopgørelse

Gæld moms primo	113.708	
Udgående moms i regnskabsperioden	737.265	
Indgående moms i regnskabsperioden	-373.731	
Elafgift i regnskabsperioden	<u>-162.846</u>	314.396
Afregnet moms:		
1/03 2019	-113.708	
01/09 2019	<u>-113.185</u>	<u>-226.893</u>
Skyldig moms ultimo		<u>87.503</u>

3 Miljøafgifter

Skyldig miljøafgifter primo	550.094	
Miljøafgifter i regnskabsperioden	<u>1.024.264</u>	1.574.358
Afregnet miljøafgifter:		
15/1 2019	550.094	
15/7 2019	<u>476.094</u>	<u>1.026.188</u>
Skyldig miljøafgifter ultimo		<u>548.170</u>

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Der er i år 2000 indgået en 20 årig aftale med UTA Svenska AB (UTM) om levering og vedligeholdelse af BIO Eco Tech anlæg. Der resterer pr. 31/12 2019, 9 mdr. af aftalen.