

Sdr. Omme Vandværk

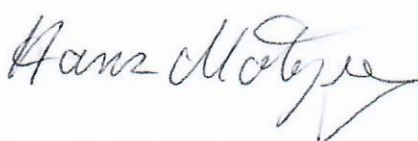
Årsrapport

2020

CVR-nr. 16 06 68 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 2. juni 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegning og erklæring
1	Bestyrelsens påtegning
2	Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet
	Virksomhedsoplysninger
3	Virksomhedsoplysninger
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020
4	Anvendt regnskabspraksis
7	Resultatopgørelse
8	Balance
10	Noter

Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Sdr. Omme Vandværk.

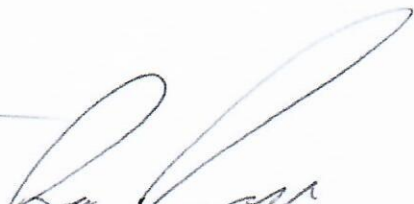
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Sdr. Omme, den 2. juni 2021


Johannes Christensen
Formand

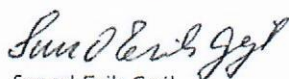

Majbritt Skriver Mortensgaard


Lars Schultz-Hansen


Kim Frost Jensen


Kenneth Thomsen

Foreningsvalgte revisorer:


Svend Erik Gejl


Hans Møbjerg

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til andelshaverne i Sdr. Omme Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Sdr. Omme Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 2. juni 2021

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sdr. Omme Vandværk
Vandværksvej 5
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 16 06 68 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Johannes Christensen
Majbritt Skriver Mortensgaard
Lars Schultz Hansen
Kim Frost Jensen
Kenneth Thomsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

Hvile i sig selv princippet

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen oplyses under noter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Vandafgift mv. indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til daglig drift af vandværket, herunder oppumpning af vand, el, reparation og vedligehold samt afgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af vand samt skatter og forsikringer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, kontingenter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder betalte erstatninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Vandværket er ikke skattepligtig. Som følge heraf udløser årets transaktioner ikke skat, og der påhviler ikke vandværket skatteforpligtelser og udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boring	33 år	0 %
Produktionsanlæg og rentvandstank	15 - 33 år	0 %
Ledningsnet	40 år	0 %
Målere	8 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
1 Nettoomsætning	3.203.162	3.232.010
2 Driftsomkostninger	-1.081.160	-1.058.749
Bruttofortjeneste	2.122.002	2.173.261
3 Personaleomkostninger	-334.785	-291.356
4 Salgsomkostninger	-53.877	-56.001
5 Lokaleomkostninger	-18.379	-14.971
6 Administrationsomkostninger	-290.562	-389.048
Resultat før afskrivninger	1.424.399	1.421.885
7 Afskrivninger	-753.947	-751.183
Resultat af primær drift	670.452	670.702
8 Andre driftsomkostninger	0	-12.426
Resultat før finansielle poster	670.452	658.276
9 Finansielle omkostninger	-157.277	-494.541
Årets resultat	513.175	163.735

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2020	2019
Anlægsaktiver			
10	Bygninger, boringer	1.527.846	1.638.152
10	Produktionsanlæg, rentvandsanlæg	2.222.199	2.307.775
10	Ledningsnet	7.298.693	7.385.798
10	Målere	293.698	461.528
	Materielle anlægsaktiver i alt	11.342.436	11.793.253
	Anlægsaktiver i alt	11.342.436	11.793.253
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	14.101	0
	Varebeholdninger i alt	14.101	0
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	248.729	14.562
12	Andre tilgodehavender	20.000	26.570
	Periodeafgrænsningsposter	6.223	11.573
	Tilgodehavender i alt	274.952	52.705
13	Likvide beholdninger	1.036.961	604.519
	Omsætningsaktiver i alt	1.326.014	657.224
	Aktiver i alt	12.668.450	12.450.477

Balance 31. december

Passiver			
Note		2020	2019
Egenkapital			
14	Egenkapital	7.460.406	6.799.270
	Egenkapital i alt	<u>7.460.406</u>	<u>6.799.270</u>
Gældsforpligtelser			
15	Gæld til pengeinstitutter	4.056.790	4.972.087
	Feriepengeforpligtelse	36.798	12.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.093.588</u>	<u>4.984.087</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.413	86.341
16	Anden gæld	921.043	580.779
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.114.456</u>	<u>667.120</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.208.044</u>	<u>5.651.207</u>
	Passiver i alt	<u>12.668.450</u>	<u>12.450.477</u>
17	Eventualposter		

Noter

	2020	2019
1. Nettoomsætning		
Vandafgift incl. gebyrer	3.188.099	3.205.440
Gebyrer Billund Spildevand A/S	15.063	26.570
	3.203.162	3.232.010
2. Driftsomkostninger		
Filtermateriale	9.239	29.005
Vandafgift ledningsført vand	847.185	882.819
Vandafgift, regulering af spild	0	-27.793
Vandprøver	35.018	16.111
El	59.367	78.433
Reparation pumpestation	20.562	39.191
Reparation ledningsnet	95.576	40.983
Slamsugning	14.213	0
	1.081.160	1.058.749
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	313.360	286.864
ATP	3.408	3.408
Ændring i feriepengeforpligtelse	14.397	-2.642
Rejse- og befordringsgodtgørelse	1.056	0
AER-bidrag	2.564	2.536
Kursusomkostninger	0	1.190
	334.785	291.356
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	3.595	5.600
Annoncer	4.239	16.140
Mødeomkostninger	8.642	26.888
Overnatning	0	7.500
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	37.401	409
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	0	-536
	53.877	56.001

Noter

	2020	2019
5. Lokaleomkostninger		
Vand	679	553
Ejendomsskat og forsikring	4.308	9.178
Vedligeholdelse	8.864	0
Rengøring og renovation	4.528	5.240
	18.379	14.971
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	31	1.862
Edb-omkostninger	723	667
Vedligeholdelse af driftsmidler	793	670
Mindre nyanskaffelser	2.260	28.463
Telefon	16.398	15.762
Porto og gebyrer	16.339	17.993
Regnskabsmæssig assistance	107.078	125.964
Revisorhonorar	25.000	34.000
Inkasso	375	900
Forsikringer	7.872	23.692
Kontingenter	55.911	63.915
Konsulentbistand	27.558	44.451
Serviceaftaler	31.458	30.709
Kassedifferencer	-1.234	0
	290.562	389.048
7. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og boring	110.306	110.306
Afskrivning på målere	182.905	187.342
Afskrivning på ledningsnet	375.160	367.959
Afskrivning på rentvandsanlæg	85.576	85.576
	753.947	751.183
8. Andre driftsomkostninger		
Erstatninger	0	12.426
	0	12.426

Noter

			2020	2019
9. Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter			157.277	254.349
Renter, kreditorer			0	323
Låneomkostninger og kurstab			0	239.869
			<u>157.277</u>	<u>494.541</u>
10. Materielle anlægsaktiver				
	Bygninger, boringer	Produktions- anlæg, rentvands- anlæg	Ledningsnet	Målere
Kostpris primo	3.676.857	5.136.468	14.718.352	2.149.870
Tilgang	0	0	288.055	15.075
Kostpris ultimo	<u>3.676.857</u>	<u>5.136.468</u>	<u>15.006.407</u>	<u>2.164.945</u>
Afskrivninger primo	2.038.705	2.828.693	7.332.554	1.688.342
Årets afskrivninger	110.306	85.576	375.160	182.905
Afskrivninger ultimo	<u>2.149.011</u>	<u>2.914.269</u>	<u>7.707.714</u>	<u>1.871.247</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.527.846</u>	<u>2.222.199</u>	<u>7.298.693</u>	<u>293.698</u>
			31/12 2020	31/12 2019
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Årsopgørelser			248.729	14.562
			<u>248.729</u>	<u>14.562</u>
12. Andre tilgodehavender				
Mellemværende Billund Spildevand A/S			20.000	26.570
			<u>20.000</u>	<u>26.570</u>

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
13. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	29.479	9.257
Den Jyske Sparekasse, 074-01-14271	1.007.482	595.262
	<u>1.036.961</u>	<u>604.519</u>
14. Egenkapital		
Saldo primo	6.799.270	6.579.753
Årets tilslutningsafgifter	147.961	55.782
Årets resultat	513.175	163.735
	<u>7.460.406</u>	<u>6.799.270</u>
15. Gæld til pengeinstitutter		
Den Jyske Sparekasse, 411-00-99113	652.563	1.156.832
Den Jyske Sparekasse, 411-00-99105	495.202	572.116
Den Jyske Sparekasse, 411-00-99121	2.909.025	3.243.139
	<u>4.056.790</u>	<u>4.972.087</u>
16. Anden gæld		
Moms	474.238	155.986
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	42.644	10.269
ATP og andre sociale omkostninger	1.474	1.500
Feriepengeforpligtelse	10.957	21.358
Skyldig vandafgift	391.730	391.666
	<u>921.043</u>	<u>580.779</u>

Noter

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen er pr. 31. december 2020 opgjort til 7.460 t.kr. som en forpligtelse overfor forbrugerne.