

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

Vandforsyningen

2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. Teglårdvej 7 A 7451 Sunds CVR-nr.: 41 71 96 13 Stiftet: 1961 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stig Østergaard (formand) Erik Mikkelsen (næstformand) Hanne Holmslykke Willy Foldager Aksel Beckneir
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15, Birk 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 28. april 2021

Bestyrelse

Stig Østergaard Nielsen
formand

Erik Mikkelsen
næstformand

Hanne Holmslykke

Willy Foldager

Aksel Beckneir

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

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sunds Vand- og Varmeværk 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 i regnskabet

Sunds Vand- Varmeværk A.m.b.a opstillede regnskab overholder ikke skemakravene i årsregnskabsloven og regnskabet opstilles istedet i henhold til anvendt regnskabspraksis.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a har i resultatopgørelsen for 2020 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020. Disse budgettal er ikke 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 ERKLÆRINGER

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 tilsidesættelse 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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 28. april 2021
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ole Jespersen-Skree
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandforsyningen har i regnskabsåret realiseret et underskud på 847 t.kr., mod budgetteret underskud på t.kr. 926.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i år ikke påvirket af usædvanlige driftsforhold, og der har ikke været begivenheder, som har påvirket leveringssikkerheden væsentligt. Den positive afvigelse skyldes større omsætning end budgetteret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets nettoinvesteringer i anlægsaktiver har udgjort 745 t.kr., jf. note 8.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis, herunder afskrivningsprincipper, følger ovennævnte lovs bestemmelser og ikke de særlige bestemmelser ifølge vandforsyningsloven, idet materielle anlægsaktiver værdiansættes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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

Omsætningen ved forsyning af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelse fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Forsyningsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Biler, edb, inventar og værktøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	30 år
Ledningsnet og målere	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>Budget 2020</u>	<u>2019</u>
1 Omsætning	1.759.345	1.689.000	1.691.444
2 Andre driftsindtægter	396.051	185.000	205.743
Driftsindtægter	2.155.396	1.874.000	1.897.187
3 Produktionsomkostninger	320.582	330.000	366.747
4 Drift og vedligeholdelse	201.903	215.000	158.534
5 Administrationsomkostninger	275.603	280.000	330.222
Driftsomkostninger	798.088	825.000	855.503
Driftsresultat	1.357.308	1.049.000	1.041.684
6 Personalemkostninger	1.102.765	750.000	791.450
7 Afskrivninger	1.099.620	1.225.000	1.228.528
Resultat før finansielle poster	(845.077)	(926.000)	(978.294)
Andre finansielle indtægter	0	0	0
Andre finansielle omkostninger	1.717	0	452
Finansielle poster	(1.717)	0	(452)
Resultat før skat	(846.794)	(926.000)	(978.746)
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	(846.794)	(926.000)	(978.746)
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført overskud	(846.794)		(978.746)
Disponeret i alt	(846.794)		(978.746)

BALANCE PR. 31/12

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	774.530	790.240
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	926.202	1.178.431
Ledningsnet og målere	9.292.304	9.285.823
8 Materielle anlægsaktiver	10.993.036	11.254.494
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 10.993.036	 11.254.494
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger, vand	0	0
Mellemregning Sunds Vand- og Varmeværk, varme	2.810.866	2.981.611
Tilgodehavender fra salg	128.977	65.373
Tilgodehavender	2.939.843	3.046.984
 9 Likvide beholdninger	 113.810	 67.209
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 3.053.653	 3.114.193
 AKTIVER I ALT	 14.046.689	 14.368.687

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, vandværk	8.712.684	9.559.478
10 EGENKAPITAL I ALT	<u>8.712.684</u>	<u>9.559.478</u>
Gæld vedrørende forbrugerafregninger	0	294.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.399	232.281
11 Periodiseret tilslutningsbidrag	4.438.389	4.153.488
Skyldig moms	734.217	128.858
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.334.005</u>	<u>4.809.209</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>5.334.005</u>	<u>4.809.209</u>
PASSIVER I ALT	<u>14.046.689</u>	<u>14.368.687</u>
12 Eventualposter m.v.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2020	Budget 2020	2019
1 OMSÆTNING			
Salg af vand	1.113.986	1.060.000	1.062.977
Faste bidrag og målerleje	386.207	379.000	379.685
Indtægtsført tilslutningsbidrag	259.152	250.000	248.782
	1.759.345	1.689.000	1.691.444
Solgt mængde (M³)	278.469	262.500	265.596
2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Gebyrer	10.446	0	9.880
Antenneleje, lokaler og lign.	385.605	185.000	195.863
	396.051	185.000	205.743
3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Køb af varme	8.819	12.000	11.324
Køb af CO2	54.443	48.000	50.097
Køb af el	52.087	80.000	58.290
Køb af vand	0	0	22.730
Kontrol af råvandsanlæg	2.367	0	3.133
Kontrol af vand, eksternt	45.846	35.000	50.342
Vedligehold, materialer vandværk	126.282	125.000	136.861
Drift varevogn	30.738	30.000	33.970
	320.582	330.000	366.747
4 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE			
Drift og vedligehold, bygninger	29.232	65.000	57.950
Drift og vedligehold, ledningsnet	86.758	90.000	82.380
Drift og vedligehold, brønde og målere	85.913	60.000	18.204
	201.903	215.000	158.534
5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Møder, bestyrelse og generalforsamling	8.004	25.000	31.943
Edb-omkostninger	89.968	60.000	70.376
Revisor	52.550	40.000	45.000
Administrationsaftale, Energi Ikast Service A/S	57.035	40.000	78.153
Advokat	625	0	1.250
Kontingenter	23.318	35.000	20.625
Abonnementer	7.091	10.000	8.114
Forsikringer	26.504	35.000	41.253
Øvrige administrationsomkostninger	10.047	35.000	33.508
Tab på debitorer	461	0	0
	275.603	280.000	330.222

NOTER

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>Budget 2020</u>	<u>2019</u>
6 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Lønninger produktion	228.818	180.000	188.959
Lønninger driftsledelse og administration	873.947	570.000	602.491
	<u>1.102.765</u>	<u>750.000</u>	<u>791.450</u>
7 AFSKRIVNINGER			
Ledningsnet og målere	1.083.910	1.048.000	1.051.027
Grunde og bygninger	15.710	177.000	177.501
	<u>1.099.620</u>	<u>1.225.000</u>	<u>1.228.528</u>

NOTER

Note			
8	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere
			Drift og inventar
	Kostpris 1. januar 2020	8.669.330	17.769.377
	Tilgang	0	843.387
	Afgang	0	0
	Kostpris 31. december 2020	8.669.330	18.612.764
	Afskrivninger 1. januar 2020	7.879.090	8.483.554
	Årets afskrivninger	15.710	836.906
	Afskrivninger 31. december 2020	7.894.800	9.320.460
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	774.530	9.292.304
			31/12 2020
9	LIKVIDE BEHOLDNINGER		31/12 2019
	Bank		113.810
			67.209
			113.810
			67.209
10	EGENKAPITAL		
	Egenkapital 1. januar 2020		9.559.478
	Årets resultat		(846.794)
	Egenkapital 31. december 2020		8.712.684
	EGENKAPITAL I ALT		8.712.684
			9.559.478
11	PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG		
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. januar 2020		4.153.488
	Årets tilgang		544.053
	Indtægtsført tilslutningsbidrag		(259.152)
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. december 2020		4.438.389
			4.153.488

NOTER

Note

12 **EVENTUALPOSTER M.V.**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets aktivitet udføres jf. vandforsyningsloven efter ”Hvile i sig selv princippet”.

Selskabets egenkapital på 8.713 tkr. kan i overensstemmelse med ovenstående princip kategoriseres som ”Forbrugeregenkapital”, der tilhører forbrugerne. Denne forbrugeregenkapital er delvis bundet i finansiering af selskabets anlægsaktiver.

Herudover ingen væsentlige.

13 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Ingen.