

St. Darum Vandværk

Østertoften 37, 6740 Bramming

CVR-nr. 20 63 11 55

Årsrapport for 2020

Andelselskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Andelsselskabet

St. Darum Vandværk
Østertoften 37
6740 Bramming

Hjemsted: Bramming
CVR-nr.: 20 63 11 55
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Formand Jørgen Kjær Nielsen
Kasserer Peter Boje Christensen
Christian Ernricht Husted
Ivan Koop Nielsen
René Kaas

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for St. Darum Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring samt løn-service, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Bramming, den 15. februar 2021

Direktionen

Jørgen Kjær Nielsen
Formand

Peter Boje Christensen
Kasserer

Christian Emricht Husted

Ivan Koop Nielsen

René Kaas

Aflagte årsregnskab for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for St. Darum Vandværk er gennemgået af revisorer.

Bramming / 2021

John Buhl

Frans Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i St. Darum Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for St. Darum Vandværk for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af andelsselskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Holstebro, den 15. februar 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Note		2020 DKK	2019 DKK
2	Nettoomsætning	1.199.911	743.772
	Andre eksterne omkostninger	-1.039.515	-518.701
	Bruttofortjeneste I	160.396	225.071
3	Personaleomkostninger	-146.903	-214.193
	Bruttofortjeneste II	13.493	10.878
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-623	0
	Resultat før finansielle poster	12.870	10.878
7	Finansielle omkostninger	-12.870	-10.878
	Finansielle poster i alt	-12.870	-10.878
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	80.579	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	80.579	0
	Anlægsaktiver i alt	80.579	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	165.948	139.838
	Andre tilgodehavender	15.840	0
	Tilgodehavender i alt	181.788	139.838
	Kontanter	306	306
	Indestående i kreditinstitutter	1.783.344	2.473.408
9	Likvide beholdninger i alt	1.783.650	2.473.714
	Omsætningsaktiver i alt	1.965.438	2.613.552
	Aktiver i alt	2.046.017	2.613.552

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
10	Årets over-/underdækning	1.318.921	1.727.348
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.318.921	1.727.348
11	Anden gæld	727.096	886.204
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		727.096	886.204
Gældsforpligtelser i alt		2.046.017	2.613.552
Passiver i alt		2.046.017	2.613.552

1. Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere hos St. Darum Vandværk.

2. Nettoomsætning

Nettoomsætning	1.538.683	1.999.253
Årsopgørelse	149.184	-166.656
Vandmåler	0	1.560
Gebyrer	9.100	8.450
Over-/underdækning	408.427	-199.448
Tilslutninger	24.000	68.100
Vandskat	-942.155	-979.687
Honorar måleral	12.672	12.200
I alt	1.199.911	743.772

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

3. Personaleomkostninger

Lønomsatninger	146.903	198.084
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	3.089
Kursusomkostninger	0	13.020
I alt	146.903	214.193

	2020	2019
	DKK	DKK

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	44.742	31.630
Køb af vand	129.447	136.894
Leje	800	4.183
Reparation og vedligeholdelse	704.152	195.622
Mindre nyanskaffelser	0	628
Vandanalyse	33.444	27.891
I alt	912.585	396.848

5. Salgsomkostninger

Gaver og blomster	858	385
Annoncer	1.687	1.734
Møder og generalforsamling	8.312	9.597
I alt	10.857	11.716

6. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	3.361	379
Software	18.806	11.317
Mindre nyanskaffelser	10.371	11.327
Telefon og internet	3.435	6.114
Porto og gebyrer	14.576	13.851
Revisorhonorar	15.500	15.000
Advokat	0	1.395
Forsikringer	9.135	9.596
Faglitteratur og tidsskrifter	3.499	0
Kontingenter	37.390	41.158
I alt	116.073	110.137

	2020 DKK	2019 DKK
--	-------------	-------------

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	12.870	10.878
I alt	12.870	10.878

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Tilgang i året	81.202
Kostpris pr. 31.12.20	81.202
Afskrivninger i året	-623
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-623
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	80.579

31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
-----------------	-----------------

9. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	306	306
Danske Bank	1.076.587	1.761.229
Frøs Sparekasse	706.757	712.179
I alt	1.783.650	2.473.714

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

10. Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.727.348	1.527.900
Årets over-/underdækning	-408.427	199.448
I alt	1.318.921	1.727.348

11. Anden gæld

Moms og afgifter	17.584	162.762
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	65.357	88.742
Øvrig anden gæld	0	-1
Vandskat	466.010	429.764
Årsopgørelse	128.231	178.626
Skyldige omkostninger	49.914	26.311
I alt	727.096	886.204

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabskasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højrer regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller unnderdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. Eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år Rest- værdi, procent
Bygninger	25

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Andelselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Takstmæssig overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" - princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.