

# Sevel Vand A.m.b.a.

CVR nr.: 33407491

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2021**

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:  
Vandværkernes RegnskabsPartner [www.vrpn.dk](http://www.vrpn.dk)  
Danske Vandværker [www.danskev.v.dk](http://www.danskev.v.dk) (FVD)



# INDHOLDSFORTEGNELSE

## Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Den uafhængige revisors reviewerklæring	8
Resultatopgørelse 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter til regnskabet	11, 12, 13 & 14

# Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 21. februar 2022

***Kontorhjælpen's Vandværksadministration***

Joan Lindbjerg Hansen

# Selskabsoplysninger

<b>Vandværket:</b>	Sevel Vand A.m.b.a. Skoletoften 34 7830 Vinderup
Bankforbindelser:	Sparekassen Danmark
Telefon:	23740282
Hjemmeside:	<a href="http://www.sevelvand.dk">www.sevelvand.dk</a>
E.mail:	<a href="mailto:vand@sevelvand.dk">vand@sevelvand.dk</a>
CVR nr.:	33407491
Stiftet:	1. januar 2011
Hjemsted:	Sevel, Vinderup
Regnskabsår:	1. Januar - 31. December
<b>Bestyrelse:</b>	Frede Nørgaard, formand Martin Thøgersen, næstformand Niels Krogager, sekretær Peder Nørgaard, kasserer Poul Erik Andersen, bestyrelsesmedlem
<b>Revisor:</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægaardvej 91C 7500 Holstebro

# Ledespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Sevel Vand A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Sevel, den 7. marts 2022

I bestyrelsen

Frede Nørgaard, formand

Martin Thøgersen, næstformand

Niels Krogager, sekretær

Peder Nørgaard, kasserer

Poul Erik Andersen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Sevel, den 22. marts 2022

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sevel Vand A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En 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").

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	8 år
Driftsmidler	10-15 år
EDB	2 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Underdækning**

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

**Overdækning**

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.



# Revisorpåtegning, intern revisor

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag. Bankmellemværende er konstateret tilstede

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Sevel, den

Lars Frederiksen, intern Revisor

Søren Færk, intern Revisor

# Den uafh. revisors reviewerklæring

## Til ledelsen i Sevel Vand A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Sevel Vand A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ledelse har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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 skal udtrykke 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 ledelsen 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 7. marts 2022

## RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 25492145

Anders H. Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE 33708

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	<b>Note</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Nettoomsætning</b>	1	1.016.338	947.778
Produktionsomkostninger	2	501.993	433.669
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>514.345</u></b>	<b><u>514.109</u></b>
Distributionsomkostninger	3	343.067	329.061
Administrationsomkostninger	4	151.518	166.434
<b>Resultat af primær drift</b>		<b><u>19.760</u></b>	<b><u>18.614</u></b>
Andre driftsindtægter	5	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>19.760</u></b>	<b><u>18.614</u></b>
Finansielle omkostninger	6	19.760	18.614
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Grund	7	109.560	109.560
Bygningsanlæg	7	1.085.220	1.122.825
Boringer	7	601.535	625.387
Maskinanlæg	7	1.137.613	961.351
Ledninger	7	6.391.320	6.120.721
Målere	7	167.166	225.767
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.492.414</b>	<b>9.165.611</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	8	116.948	122.375
Andre tilgodehavende	9	312.778	800
Tilgodehavende		<b>429.726</b>	<b>123.175</b>
<b>Likvid beholdning:</b>		<b>0</b>	<b>653.909</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>429.726</b>	<b>777.084</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.922.140</b>	<b>9.942.695</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>			
Egenkapital i alt	11	6.630.380	6.630.380
Overdækning	12	1.568.594	1.811.329
Langfristet gæld	13	670.373	789.512
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>2.238.967</b>	<b>2.600.841</b>
Gæld til pengeinstitutter		262.666	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	790.127	711.474
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>1.052.793</b>	<b>711.474</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.291.760</b>	<b>3.312.315</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.922.140</b>	<b>9.942.695</b>

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	312.956	312.893
Salg af Målerdata	6.778	6.612
Salg af vand	428.489	446.753
Eftergivet vandspild	0	-1.895
Tilslutningsbidrag	22.000	7.300
Gebyrer	2.380	3.200
Regulering tidl. år	0	0
Andre Indtægt	1.000	800
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	242.735	172.115
	<b><u>1.016.338</u></b>	<b><u>947.778</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, værk	37.652	47.050
Vedligeholdelse, installationer og inventar	18.150	0
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	190.956	158.471
- Elafgifter	-93.193	-93.134
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	28.510	33.767
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Befordring	2.408	0
Forsikring	7.232	0
Reguleringer	0	8.502
Afskrivninger, bygninger	37.605	37.605
Afskrivninger, boringer	23.852	23.852
Afskrivninger, maskinanlæg	248.821	217.556
	<b><u>501.993</u></b>	<b><u>433.669</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	27.707	14.903
Vedligeholdelse, målere	6.488	6.703
Tinglysning	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, ledninger	250.271	248.854
Afskrivninger, målerer	58.601	58.601
	<b><u>343.067</u></b>	<b><u>329.061</u></b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Honorar bestyrelse og administration	48.837	44.275
Mødeudgifter	5.865	1.502
Generalforsamling og vandværkssamarb.	0	2.280
Gaver og blomster	400	1.116
Annoncer	4.707	8.651
Kontorartikler	2.328	1.645
Porto	174	171
Stempel og gebyr	4.466	1.129
Telefon og internet	27.729	26.889
Kontingenter +abonnement	9.475	7.744
Kursus	6.340	6.205
EDB udgifter	18.546	15.596
Opkrævningsudgifter	5.605	5.815
Forsikringer	771	8.019
Revision	8.200	7.875
Regnskab og administration	7.425	16.914
Tinglysning og landmåler	0	10.609
Kasse diff	0	-1
Advokat og inkasso	601	0
Tab på debitorer	49	0
	<b><u>151.518</u></b>	<b><u>166.434</u></b>

**Note 5. Andre driftsindtægter**

Andre indtægter	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 6. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter	9.639	8.030
Renteudgifter, lån	5.214	6.045
Renteudgifter, andre	959	0
Provision, Holstebro Kommune	3.948	4.539
	<b><u>19.760</u></b>	<b><u>18.614</u></b>

**Note 7. Materielle anlægsaktiver**

Side 13

Anlægs-aktiver	Grund	Bygnings-anlæg	Boringer	Maskin-anlæg	Ledninger	Målere
Kostpris 01. januar	109.560	1.880.256	1.207.089	3.129.498	12.626.270	645.692
Tilgang	0	0	0	425.083	520.870	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	109.560	1.880.256	1.207.088	3.554.581	13.147.140	645.692
Tidl afskrivninger	0	757.431	581.701	2.168.147	6.505.549	419.925
Årets afskrivninger	0	37.605	23.852	248.821	250.271	58.601
Værdi 31. december	<b>109.560</b>	<b>1.085.220</b>	<b>601.535</b>	<b>1.137.613</b>	<b>6.391.320</b>	<b>167.166</b>

**Note 8. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	116.948	122.375
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>116.948</b>	<b>122.375</b>

**Note 9. Andre tilgodehavende**

Leverandører	0	800
Opgørelse Djeld Vandværk	0	0
Moms	312.778	0
	<b>312.778</b>	<b>800</b>

**Note 10. Likvid beholdning**

Sparekassen Danmark	0	653.909
Kasse	0	0
	<b>0</b>	<b>653.909</b>

**Note 11. Egenkapital**

Andelskapital	657.212	657.212
Opskrivning ved værdiansættelse	5.973.168	5.973.168
Egenkapital 31. december	<b>6.630.380</b>	<b>6.630.380</b>

**Note 12. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar	1.811.329	1.983.444
Årets over-/underdækning jf. note 1	-242.735	-172.115
Overdækning pr. 31. december	<b>1.568.594</b>	<b>1.811.329</b>

**Note 13. Langfristet gæld**

Gæld til realkreditinstitutter

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
	670.373	789.512
	<b><u>670.373</u></b>	<b><u>789.512</u></b>

**Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat og AM-bidrag

Skyldig løn

	151.683	7.712
	215.907	135.099
	0	97.305
	423.173	471.358
	-6.214	0
	5.578	0
	<b><u>790.127</u></b>	<b><u>711.474</u></b>