

Sevel Vand A.m.b.a.

CVR-nr.: 33407491

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

Balance

pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Den uafhængige revisors reviewerklæring	8 & 9
Resultatopgørelse 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15

Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

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

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 10. februar 2020

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Sevel Vand A.m.b.a
Skoletoften 34
7830 Vinderup

Bankforbindelser: Salling Bank

Telefon: 23740282
Hjemmeside: www.sevelvand.dk
E-mail: vand@sevelvand.dk

CVR nr.: 33407491
Stiftet: 1. januar 2011
Hjemsted: Sevel, Vinderup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Frede Nørgaard, formand
Bodil Jakobsen, næstformand
Niels Krogager, sekretær
Peder Nørgaard, kasserer
Poul Erik Andersen, bestyrelsesmedlem

Revisor: Revisionskontoret Vest
Registreret Revisionsaktieselskab
Lægaardvej 91C
7500 Holstebro

Ledelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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.

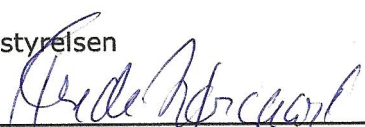
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.


Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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


Sevel, den 11. marts 2020

I bestyrelsen


Frede Nørgaard, formand


Niels Krogager, sekretær


Poul Erik Andersen, bestyrelsesmedlem


Bodil Jakobsen, næstformand


Peder Nørgaard, kasserer

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Sevel, den 25. marts 2020

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sevel Vand A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B, 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	3-17 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag. Bankmellemværende er konstateret til stede.

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Sevel, den 11. marts 2020



Lars Frederiksen, intern revisor



Søren Færk, intern revisor

Den uafhængige 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 2019, 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.

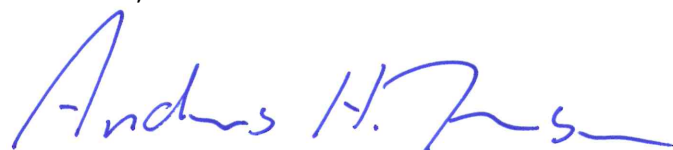
Konklusion

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 2019, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været omfattet af vores review.

Holstebro, den 11. marts 2020



Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 28312679

Anders H. Jensen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	2019	Budget 2019	2018
Nettoomsætning	1	919.318	925.000	914.801
Produktionsomkostninger	2	441.310	420.000	409.248
Bruttoresultat		478.008	505.000	505.553
Distributionsomkostninger	3	344.158	340.000	360.884
Administrationsomkostninger	4	155.132	139.000	136.515
Resultat af primær drift		-21.282	26.000	8.155
Andre driftsindtægter	5	36.188	0	0
Resultat før finansielle poster		14.906	26.000	8.155
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	14.906	26.000	8.155
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund	8	109.560	109.560
Bygningsanlæg	8	1.053.406	1.088.871
Boringer	8	649.239	642.772
Maskinanlæg	8	1.157.359	1.273.356
Ledninger	8	6.274.666	6.358.320
Målere	8	284.368	262.017
Anlægsaktiver i alt		9.528.599	9.734.895
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	99.045	143.978
Andre tilgodehavender	10	177.875	16.914
Tilgodehavender i alt		276.920	160.892
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	242.165	328.645
Omsætningsaktiver i alt		519.085	489.537
Aktiver i alt		10.047.684	10.224.432
Passiver			
Langfristede gældsforpligtelser			
Andelskapital	13	657.212	657.212
Opskrivning ved værdiansættelse	13	5.973.168	5.973.168
Overdækning	14	1.983.444	1.895.744
Langfristet gæld	15	907.822	1.025.306
Langfristede gældsforpligtelser		2.891.266	2.921.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	526.038	673.002
Kortfristede gældsforpligtelser		526.038	673.002
Gældsforpligtelser i alt		3.417.304	3.594.052
Passiver i alt		10.047.684	10.224.432

	2019	2018
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	298.767	283.514
Salg af vand	403.171	408.915
Tilslutningsbidrag	299.300	0
Gebyrer	8.305	7.160
Regulering tidl. år	-2.525	-14.222
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-87.700	229.434
	919.318	914.801
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	44.041	48.942
Elektricitet	145.469	152.906
- Elafgifter	-88.151	-89.114
Vandanalyser og boringskontrol	58.453	14.644
Teknisk bistand og rådgivning	0	12.961
Afskrivninger, bygninger	35.465	268.908
Afskrivninger, boringer	25.336	0
Afskrivninger, maskinanlæg	220.697	0
	441.310	409.248
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	27.282	58.938
Vedligeholdelse, målere	2.315	0
Tinglysning	11.899	0
Afskrivninger, ledninger	250.627	301.946
Afskrivninger, målere	52.036	0
	344.158	360.884

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	53.740	40.000
Mødeudgifter	5.635	6.019
Generalforsamling og vandværkssamarb.	8.393	5.376
Gaver og blomster	598	0
Annoncer	953	750
Kontorartikler	1.022	0
Porto	502	0
Stempel og gebyr	2.330	2.647
Telefon og internet	24.741	26.858
Kontingenter	7.644	7.996
Kursus	1.190	0
EDB udgifter	18.296	20.692
Opkrævningsudgifter	5.527	0
Forsikringer	7.712	6.223
Revision	5.650	6.087
Regnskab og administration	11.199	13.424
Tab på debitorer	0	443
	<u>155.132</u>	<u>136.515</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	36.188	0
	<u>36.188</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	2.910	467
Renteudgifter, lån	6.869	7.688
Provision, Holstebro Kommune	5.127	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>14.906</u>	<u>8.155</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægs-aktiver	Grund	Bygnings-anlæg	Boringer	Maskin-anlæg	Ledninger	Målere
Kostpris 1. januar	109.560	1.773.232	1.175.285	3.003.250	12.364.388	571.305
Tilgang	0	0	31.804	104.700	166.974	74.387
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	109.560	1.773.232	1.207.088	3.107.950	12.531.361	645.692
Tidl. afskrivninger	0	684.361	532.513	1.729.894	6.006.068	309.288
Årets afskrivninger	0	35.465	25.336	220.697	250.627	52.036
Værdi 31. december	109.560	1.053.406	649.239	1.157.359	6.274.666	284.368

2019**2018****Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

99.045	143.978
99.045	143.978

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

927 16.914

Opgørelse Djeld Vandværk

176.948 0

Moms

0 0

177.875 16.914**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer

0 0

0 0**Note 12. Likvide beholdninger**

Salling Bank

242.165 328.645

Kasse

0 0

242.165 328.645

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 13. Egenkapital		
Andelskapital	657.212	657.212
Opskrivning ved værdiansættelse	5.973.168	5.973.168
Egenkapital 31. december	<u>6.630.380</u>	<u>6.630.380</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.895.744	2.125.178
Årets over-/underdækning jf. note 1	87.700	-229.434
Overdækning pr. 31. december	<u>1.983.444</u>	<u>1.895.744</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	907.822	1.025.306
	<u>907.822</u>	<u>1.025.306</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	7.712	105.676
Leverandører	10.387	50.889
Moms	114.242	84.523
Afgift ledningsført vand	389.879	431.914
A-skat og AM-bidrag	3.818	0
	<u>526.038</u>	<u>673.002</u>