

Årsrapport

1. februar 2019 til 31. januar 2020

84. ordinære generalforsamling

SØFTEN VANDVÆRK I/S

Indholdsfortegnelse

Side

Oplysninger om interessentskabet

Oplysninger om interessentskabet	1
Ledelsens underskrifter	1

Påtegning

Den uafhængige revisors erklæringer på årsregnskabet	2 - 4
--	-------

Årsregnskab 1. februar 2019 - 31. januar 2020

Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Pengestrømsanalyse	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Noter	11 - 13
Budgetoplæg 1/2 2020 - 31/1 2021	14
Takstbladet	15

SØFTEN VANDVÆRK I/S

1

Oplysninger om interessentskabet

**Interessentskabet
navn** Søften Vandværk I/S
8382 Hinnerup
Hjemstedskommune: Favrskov

CVR-nr. 27 39 01 10

Aktivitet Vandforsyning

Bestyrelse Kristian Laursen Vig, formand
Lars Holmgaard Mersh, næstformand
Jens-Ole Hesel, kasserer
Tina Braad
Helle Katrine Andersen

Regnskabsfører Erling Schulz
Søndermarken 47, Søften
8382 Hinnerup, tlf. 86 98 88 68

Revision Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsens underskrifter

Søften, den 15. april 2020

Bestyrelse

Kristian Laursen Vig
Formand

Lars Holmgaard Mersh
Næstformand

Jens-Ole Hesel
Kasserer

Tina Braad

Helle Katrine Andersen

Søften, den 31. marts 2020

Erling Schulz
Regnskabsfører

Dirigent

SØFTEN VANDVÆRK I/S

2

Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i Søften Vandværk I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søften Vandværk I/S for regnskabsåret 01.02.19 - 31.01.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.01.20 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.02.19 - 31.01.20 i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse A.

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 interessentskabet 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 vedrørende revisionen

Regnskabet indeholder budgetoplysninger, som ikke er omfattet af vores revision og vi derfor ikke udtrykker nogen konklusion herom.

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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.

SØFTEN VANDVÆRK I/S

4

Den uafhængige revisors erklæringer

- 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.

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.

Aarhus, den 15. april 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Klaus Kristiansen

Statsaut. Revisor

MNE-nr. mne8497

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Klitgaard Thomsen

Statsaut. Revisor

MNE-nr. mne34282

SØFTEN VANDVÆRK I/S

5

Resultatopgørelse for 1. februar 2019 - 31. januar 2020

Note		2019/20	2018/19
1	Nettoomsætning	1.578.431	1.568.045
2	Produktionsomkostninger	<u>-1.156.074</u>	<u>-913.263</u>
	Bruttoresultat	422.357	654.782
3	Administrationsomkostninger	<u>-431.627</u>	<u>-362.957</u>
	Driftsresultat	-9.270	291.825
	Renter - netto	-6.726	-15.202
	Kursgevinst/-tab	<u>0</u>	<u>-116.780</u>
	Ordinært resultat	<u>-15.996</u>	<u>159.843</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Disponeret til/fra overført resultat	<u>-15.996</u>	<u>159.843</u>
	Disponeret i alt	<u>-15.996</u>	<u>159.843</u>

SØFTEN VANDVÆRK I/S

6

Balance pr. 31. januar 2020

Note	Aktiver	31/1 2020	31/1 2019
	Anlægsaktiver		
	Vandledning og net	3.812.834	4.314.674
	Bygning	12.613.654	10.541.519
4	Materielle anlægsaktiver i alt	16.426.488	14.856.193
	Anlægsaktiver i alt	16.426.488	14.856.193
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.457.870	1.737.039
	Andre tilgodehavender	0	7.571
	Periodeafgrænsningsposter	152.037	114.879
	Tilgodehavender i alt	1.609.907	1.859.489
	Likvide beholdninger	1.498.088	1.386.159
	Omsætningsaktiver i alt	3.107.995	3.245.648
	Aktiver i alt	19.534.483	18.101.841

SØFTEN VANDVÆRK I/S

7

Balance pr. 31. januar 2020

Note	Passiver	31/1 2020	31/1 2019
5	Egenkapital	18.346.802	17.101.003
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.877	75.299
6	Anden gæld	1.073.804	925.539
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.187.681	1.000.838
	Gældsforpligtelser i alt	1.187.681	1.000.838
	Passiver i alt	19.534.483	18.101.841
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SØFTEN VANDVÆRK I/S

8

Pengestrømsanalyse

Den likvide beholdning er i året steget med		111.928
<hr/>		
Beholdningen er fremkommet således		
Beholdning ved årets begyndelse		1.386.159
Likviditetstilgang		
Driftsresultat før afskrivninger og kursreguleringer	513.608	
Tilslutningsafgifter i årets løb	<u>1.261.800</u>	1.775.408
Likviditetsanvendelse		
Stigning i gæld	186.843.	
Fald i værdipapirer	0	
Investering i anlæg	-2.099.899	
Fald i tilgodehavender	<u>249.577</u>	<u>-1.663.479</u>
Likvid beholdning ultimo året		1.498.088

SØFTEN VANDVÆRK I/S

9

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søften Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med relevante tilpasninger.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 m.v.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, 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

Indtægtskriteriet

Omsætningen omfatter årets fakturerede salg reguleret for periodisering primo og ultimo.

Tilslutningsafgifter indtægtsføres ikke, idet de posteres direkte på egenkapitalen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af interessentskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, bestyrelsen og kontoromkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	33,3 år.
Vandledninger etc.	20,0 år.
Elektroniske målere	8,0 år.

Aktiver med en kostpris på under 14 t.DKK pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

SØFTEN VANDVÆRK I/S

11

Note 1. Nettoomsætning

Driftsindtægter vedrører samtlige interessenter, der alle afregner efter vandmåler, samt indtægt fra salg af forbrugeroplysninger.

	2019/20	2018/19
Note 2. Produktionsomkostninger		
El excl. afgifter	88.034	68.826
Mindre ledningsarbejde	337.888	95.048
Vedligeholdelse	2.500	31.292
Ingeniørhonorar	139.736	173.926
Analyser	42.322	35.537
Forsikring og ejendomsskat	15.990	8.142
Afskrivninger på anlæg	529.604	500.492
	1.156.074	913.263

Note 3. Administrationsomkostninger

Løn	192.200	171.261
Kontorhold herunder PBS	24.050	14.899
Kontingent	23.066	20.385
Revision og rådgivning	27.000	18.250
Kursus, møder og generalforsamling m.v.	72.705	77.921
Edb og digitalkort	81.206	49.689
Telefon	17.610	11.566
Tab på debitorer	0	5.486
Rykker- og flyttegebyr	-6.210	-6.500
	431.627	362.957

SØFTEN VANDVÆRK I/S

12

Note 4. Materielle anlægsaktiver

	Vandle- ning og net	Bygning un- der opførelse
Kostpris 1. februar 2019	15.172.437	10.545.368
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>2.099.899</u>
Kostpris 31. januar 2020	<u>15.172.437</u>	<u>12.645.267</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. februar 2019	10.861.612	0
Årets afskrivninger	<u>497.991</u>	<u>31.613</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. januar 2020	<u>11.359.603</u>	<u>31.613</u>
Bogført værdi 31. januar 2020	<u>3.812.834</u>	<u>12.613.654</u>
Ejendomsværdi ifølge offentlig vurdering pr. 1/10 2014 udgør DKK 0.		
Årets samlede afskrivninger på materielle anlægsaktiver DKK specificeres således:		
Produktionsomkostninger	<u>497.991</u>	
Ejendom afskrivning 1. måned ibrugtaget ultimo november	<u>31.613</u>	

SØFTEN VANDVÆRK I/S

13

31/1 2020

31/1 2019

Note 5. Egenkapital

Saldo 1. februar 2019	17.101.003	16.861.560
Årets resultat	-15.996	159.843
Tilslutningsbidrag	1.261.795	79.600
	<hr/>	<hr/>
	18.346.802	17.101.003

Note 6. Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	84.546	83.952
Moms	556.149	294.700
Skyldige ej id. indbetalinger	38.136	0
Vandafgift	392.151	462.839
Skyldig løn	2.822	84.048
	<hr/>	<hr/>
	1.073.804	925.539

Note 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke interessentskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

SØFTEN VANDVÆRK I/S

14

Budgetoplæg 1. februar 2020 til 31. januar 2021

	Urevideret budget 2020/21 1.000 kr.	Realiseret 2019/20 1.000 kr.	Urevideret budget 2019/20 1.000 kr.	Realiseret 2018/19 1.000 kr.
Nettoomsætning	1.670	1.578	1.460	1.568
El excl.. afgifter	90	88	72	69
Vedligeholdelse	30	3	30	31
Mindre ledningsarbejder	150	338	150	95
Ingeniørhonorar	150	139	200	174
Analyser	50	42	60	36
Forsikring og ejendomsskat	16	16	15	8
Afskrivninger på anlæg	900	530	1.100	500
Produktionsomkostninger i alt	1.386	1.156	1.627	913
Bruttoresultat	284	422	-167	655
Løn	180	192	180	171
Kontorhold herunder PBS	30	24	30	15
Kontingent	25	23	20	20
Revision	25	27	20	18
Kursus, møder og generalforsamling m.v.	80	73	80	78
Edb og digitalkort	100	81	60	50
Telefon og internet	25	18	20	12
Diverse	0	0	10	0
Tab på debitorer	0	0	5	5
Rykker- og flyttegebyr	-6	-6	-6	-6
Administrationsomkostninger i alt	459	432	419	363
Driftsresultat	-175	-10	-586	292
Renter, kursgevinst – netto	-5	-6	-100	-132
Resultat/budget	-180	-16	-686	160

SØFTEN VANDVÆRK I/S

15

Favrskov Kommune har godkendt takstbladet for perioden 1-1-2020 til 31-12-2020 i marts måned 2020 med nedenstående takster:

Driftsbidraget for perioden:

Fast bidrag	635,00
Fast måleafgift/-leje	100,00

Efter vandmåler pr. m ³ forbrug á DKK	6,18 pr. m ³
Vandafgift til staten pr. m ³ forbrug á DKK	6,52 pr. m ³
Drikkevandsbidrag til staten pr. m ³ forbrug á DKK	0,19. pr. m ³
Bidrag til grundvandsbeskyttelse pr. m ³ á DKK	1,60. pr. m ³

Hertil kommer 25 % moms.