

Snebjerg Vandværk A.M.B.A.

**Vestervangen 5
7400 Herning**

CVR-nr. 32 85 73 88

ÅRSRAPPORT

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den / 2021

Dirigent

INDHOLD**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3.
Den uafhængige revisors erklæring	4-6.
Revisionspåtegning	7.

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8.
Ledelsesberetning.....	9.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	10-12.
Resultatopgørelse	13.
Balance.....	14-15.
Noter.....	16-19.

UDKAST

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Snebjerg Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Snebjerg, den / 2021

Bestyrelse

Leif Nielsen
formand

John Bech

Leif Hesselvig

Henning Jepsen

Henning Rasmussen
kasserer

Esper Moesgaard Jensen

Knud Hedelund Nielsen

Til forbrugerne i Snebjerg Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Snebjerg Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter vandsektorlovens og årsregnskabsloven bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 vandsektorlovens og årsregnskabsloven bestemmelser, samt vandværkets vedtægter.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vandsektorlovens og årsregnskabsloven bestemmelser, samt vandværkets vedtægter. 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.

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.

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.

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 / 2021

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Jan Heesgaard
statsaut. revisor
mne6143

REVISIONSPÅTEGNING

Jeg har revideret årsregnskabet for Snebjerg Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Vandværkets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Mit ansvar er på grundlag af min revision at udtrykke en konklusion på årsregnskabet.

Den udførte revision

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med god revisionskik. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er min opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Snebjerg, den / 2021

Jens Lavrsen
revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Snebjerg Vandværk A.M.B.A.

Vestervangen 5

Snebjerg

7400 Herning

Telefon: 97 16 82 00

CVR-nr.: 32 85 73 88

Hjemsted: Snebjerg

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Leif Nielsen, formand

John Bech

Leif Hesselvig

Henning Jepsen

Henning Rasmussen

Esper Moesgaard Jensen

Knud Hedelund Nielsen

Revision

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Østergade 48

7400 Herning

Statsaut. revisor Jan Heesgaard

Revisor, Lasse Lundgaard Juul Kristensen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Vandværkets aktivitet har bestået i levering og indvinding af vand til værkets forbrugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er i 2020 realiseret en spildprocent på 7,80 % mod 8,17 % i 2019. Spildet anses for tilfredsstillende og er under den tilladte grænse på 10 %.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

UDKAST

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Snebjerg Vandværk A.M.B.A. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med vandsektorlovens og årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber, og regnskabet er under hensyntagen til vandværkets særlige forhold som forsyningsvirksomhed i videst omfang tilnærmet lovenes bestemmelser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af vand og stikledningsbidrag er medtaget ud fra de i årsopgørelsen beregnede beløb.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder blandt andet omkostninger til vedligehold af bygninger og boringer, afskrivninger på boringer og bygninger, miljø og analyser samt lønninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder blandt andet omkostninger til el, vedligeholdelse af ledningsnet, tilsyn med værket, afskrivninger på pumpestation og ledningsnet samt lønninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter gager og omkostninger til forsikringer, kontingenter, møder og kurser samt tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygningsanlæg	30 år
Distributionsanlæg	8-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15-20 år

Småaktiver og aktiver med kort levetid, samt nyanlæg indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Selskabet overgår til skattefri virksomhed fra 2021.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Akkumuleret overdækning indregnet under gæld omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til vandsektorlovens bestemmelser. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

UDKAST

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Note		2019 Kr. 1000
1.	NETTOOMSÆTNING	3.713.342
2.	Produktionsomkostninger (incl. afskrivninger kr. 209.735)	-490.564
	BRUTTORESULTAT	3.222.778
3.	Distributionsomkostninger (incl. afskrivninger kr. 1.301.796)	-2.670.371
4.	Administrationsomkostninger	-636.737
		-3.307.108
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-84.330
5.	Andre driftsindtægter	51.263
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-33.067
	Finansielle omkostninger	-30.857
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-63.924
	Regulering skat tidligere år	1.100.000
9.	Tilbageførsel af udskudt skat	0
	ÅRETS RESULTAT	1.036.076

Der foreslås overført til næste år.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

Note		2019 Kr. 1000
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
6.	Materielle anlægsaktiver:	
	Bygningsanlæg	1.411.526 1.485
	Vandværk	1.198.272 970
	Distributionsanlæg	40.137.830 40.668
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	403.344 506
		43.150.972 43.629
		43.150.972 43.629
	Anlægsaktiver i alt	43.150.972 43.629
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender for salg af vand	731.027 207
	Tilgodehavende skat vedr. tidligere år	1.100.000 0
		1.831.027 302
		1.831.027 302
	Likvide beholdninger	2.564.616 2.678
		2.564.616 2.678
	Omsætningsaktiver i alt	4.395.643 2.980
		4.395.643 2.980
	AKTIVER I ALT	47.546.615 46.609

Note		2019 Kr. 1000
	PASSIVER	
7.	Egenkapital	
	Regulatorisk egenkapital primo	44.524.007
	Overført resultat	1.036.076
		45.560.083

	Gældsforpligtelser	
8.	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Overdækning ifølge prisloft	0
		0
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
8.	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	711.752
	Årsopgørelser	348.494
9.	Anden gæld	926.286
		1.986.532

	Gældsforpligtelser i alt	1.986.532

	PASSIVER I ALT	47.546.615

10.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelse	
11.	Eventualforpligtelser mv.	

NOTER

Note		2019 Kr. 1000
1. NETTOOMSÆTNING		
Fast driftsbidrag	1.413.004	1.202
Kubikmeterafgift	1.018.808	973
Tilslutningsbidrag	1.094.353	1.320
Regulering overdækning ifølge prisloft	164.817	165
Flyttegebyrer mv	22.360	22
	3.713.342	3.682
2. PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Boringer, bygninger m.v.:		
Bygninger, vedligeholdelse	29.348	62
Installationer, vedligeholdelse	0	0
Diverse	0	6
	29.348	68
Miljø og analyser:		
Vand, nødforsyning	124.318	0
Vandanalyse	59.681	52
	183.999	52
Personale:		
Gager, produktion	64.719	62
Sociale ydelser, driftspersonale	2.763	3
	67.482	65
Afskrivninger:		
Afskrivninger, bygninger	73.618	74
Afskrivninger, installationer og inventar	110.759	108
Afskrivninger, boringer	25.358	25
	209.735	207
	490.564	392

Note	2019 Kr. 1000	
3. DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Pumpestationer:		
Inspektion, overvågning og tilsyn	281.195	274
El, pumpestation	88.425	77
Forsikring af værket mv.	19.189	26
	388.809	377
Ledningsnet:		
Ledningsnet, vedligeholdelse	918.843	446
El, ledningsnet	12.384	11
Løn, driftspersonale	48.539	46
Afskrivninger, råvandsledninger	105.143	105
Afskrivninger, øvrige ledningsnet	1.196.653	1.184
	2.281.562	1.792
	2.670.371	2.169
4. ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Gager, administration	191.835	185
ATP	3.692	4
Bestyrelsesmøde og generalforsamling mv.	7.173	5
Forsikringer, bestyrelse	1.491	1
Befordringsgodtgørelse bestyrelse	21.391	23
Forsikringer, personale	8.110	7
Kursus, personale	4.480	2
Personaleomkostninger	18.240	9
Kontorartikler og telefon	33.312	17
Porto	21.955	32
Bank- og PBS-gebyrer	1.153	1
Annoncer	0	1
EDB udgifter	27.715	1
Licenser og faglitteratur	707	2
Revision og regnskabsmæssig assistance	35.500	26
Rådgivning (investerings-, reguleringsregnskab og indtægtsrammer mv.)	53.037	47
Øvrig rådgivning, advokat mv	0	1
Erhvervsservice	4.360	60
GEV opsætning og migrering af data	0	148
GEV økonomi	80.536	68
GEV kundeservice	47.027	48
GEV EDB og Diverse	35.888	43
Kontingenter	24.410	22
Repræsentation	0	2
Mindre nyanskaffelser	14.725	0
	636.737	755

Note					2019 Kr. 1000
5. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER					
Måler aflæsninger (Herning Vand)				39.042	42
Viderefaktureringer				12.221	0
				<u>51.263</u>	<u>42</u>
6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER					
	Bygnings- anlæg	Vandværk	Distributions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris:					
Saldo pr. 1. januar	2.208.557	1.649.662	52.674.968	2.086.978	57.968
Tilgang	0	300.000	733.520	0	653
	<u>2.208.557</u>	<u>1.949.662</u>	<u>53.408.488</u>	<u>2.086.978</u>	<u>58.621</u>
Af- og nedskrivninger:					
Saldo pr. 1. januar	723.413	680.270	12.006.888	1.580.611	13.496
Årets afskrivninger	<u>73.618</u>	<u>71.120</u>	<u>1.263.770</u>	<u>103.023</u>	<u>1.496</u>
	<u>797.031</u>	<u>751.390</u>	<u>13.270.658</u>	<u>1.683.634</u>	<u>14.992</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.411.526</u>	<u>1.198.272</u>	<u>40.137.830</u>	<u>403.344</u>	<u>43.629</u>
7. EGENKAPITAL					
Regulatorisk egenkapital primo					44.524.007
					<u>44.524.007</u>
Overført resultat:					
Overført fra resultatdisponering					1.036.076
					<u>45.560.083</u>
8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	Forfaldstid 0-1 år		o/1 år	I alt	
Overdækning ifølge prisloft	0		0	0	
Gæld, der forfalder til betaling senere end 5 år efter statustidspunktet, andrager kr. 0.					

Note		2019 Kr. 1000
9. ANDEN GÆLD		
Skyldige feriepenge	850	3
Skyldigt ATP-bidrag	852	1
Skyldig A-skat m.v.	55.641	17
Skyldig vandafgift	801.749	1.015
Merværdiafgift	67.194	0
	926.286	1.036
 10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE		
Ingen.		
 11. EVENTUALFORPLIGTELSE		
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.		

UDKAST