



# Solbjerg Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 29 78 01 10

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Solbjerg Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 21. juli 2021

### Bestyrelse

Søren Skaarup  
Formand

Stig Lindbøg Jensen  
Kasserer

Lasse Sørensen Mark

Vagn Kragh

Hudson Hjortshøj

Efterfølgende regnskab er gennemgået. Der er foretaget gennemgang af bilag, konti og specifikationer. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Solbjerg, den / 2021

Yvonne Johnsen Nielsen

Carsten Danmark

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til bestyrelsen i Solbjerg Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Solbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 21. juli 2021

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling  
registreret revisor  
mne1968

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Solbjerg Vandværk A.m.b.a.
	CVR-nr.: 29 78 01 10
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Søren Skaarup, Formand Stig Lindbøg Jensen, Kasserer Lasse Sørensen Mark Vagn Kragh Hudson Hjortshøj
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Nettoomsætning	186.197	222.032
3 Omkostninger drift vandværk	-46.750	-47.133
4 Andre eksterne omkostninger	-47.379	-85.133
<b>Bruttoresultat</b>	<b>92.068</b>	<b>89.766</b>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.538	-35.795
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>46.530</b>	<b>53.971</b>
Renter pengeinstitut	-30.290	-14.629
<b>Årets resultat</b>	<b>16.240</b>	<b>39.342</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	16.240	39.342
<b>Disponeret i alt</b>	<b>16.240</b>	<b>39.342</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Grunde og bygninger	108.285	110.746
9 Boringer og installationer på værket	400.001	416.668
10 Ledningsnet	779.963	636.668
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.288.249</u>	<u>1.164.082</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.288.249</u></b>	<b><u>1.164.082</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.409	26.846
Andre tilgodehavender	0	5.653
Tilgodehavender i alt	<u>12.409</u>	<u>32.499</u>
Likvide beholdninger	<u>20.090</u>	<u>23.334</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>32.499</u></b>	<b><u>55.833</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.320.748</u></b>	<b><u>1.219.915</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
Note		2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
11	Overført resultat	845.315	829.075
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>845.315</b>	<b>829.075</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	427.156	232.264
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	427.156	232.264
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	158.576
12	Anden gæld	41.777	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	48.277	158.576
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>475.433</b>	<b>390.840</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.320.748</b>	<b>1.219.915</b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**



## Noter

---

	2020	2019
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af vand til vandværkets forbrugere.		
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Salg af vand ifølge måler	76.137	62.287
Fast afgift	97.327	96.000
Målerleje	9.733	9.600
Salg af aflæsninger	900	0
Tilslutningsbidrag	0	52.745
Tilskevet gebyrer	2.100	1.400
	<b>186.197</b>	<b>222.032</b>
<b>3. Omkostninger drift vandværk</b>		
Aflæsningsomkostninger	4.438	4.074
El	6.432	8.974
Vedligeholdelse og nyetablering	12.401	19.699
Vandanalyser	20.003	11.638
Ledningsregistrering	3.222	2.507
Ejendomsskat	254	241
	<b>46.750</b>	<b>47.133</b>
<b>4. Andre eksterne omkostninger</b>		
Salgsomkostninger, jf. note 5	2.992	36.435
Administrationsomkostninger, jf. note 6	44.387	48.698
	<b>47.379</b>	<b>85.133</b>
<b>5. Salgsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	158	0
Annoncer	902	1.667
Omkostning kursus	0	1.440
Bestyrelsesmøder	1.755	2.581
Generalforsamling	177	747
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	0	30.000
	<b>2.992</b>	<b>36.435</b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	0	584
Edb-omkostninger	0	6.101
Mindre nyanskaffelser	0	1.280
Porto og gebyrer	1.896	1.229
Revisorhonorar	20.540	20.440
Forsikringer	5.089	4.840
Faglitteratur og tidsskrifter	790	562
Kontingenter	4.072	3.843
Låneomkostninger	4.000	0
Godtgørelse for kontorhold	8.000	9.819
	<b><u>44.387</u></b>	<b><u>48.698</u></b>
<b>7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	2.461	2.461
Afskrivning på borer og installationer på værket	16.667	16.667
Afskrivning på ledningsnet	26.410	16.667
	<b><u>45.538</u></b>	<b><u>35.795</u></b>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>8. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2020	<u>123.051</u>	<u>123.051</u>
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b><u>123.051</u></b>	<b><u>123.051</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-12.305	-9.844
Årets afskrivninger	-2.461	-2.461
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b><u>-14.766</u></b>	<b><u>-12.305</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>108.285</u></b>	<b><u>110.746</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>9. Boringer og installationer på værket</b>		
Kostpris 1. januar 2020	500.000	500.000
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-83.332	-66.665
Årets afskrivninger	-16.667	-16.667
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b><u>-99.999</u></b>	<b><u>-83.332</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>400.001</u></b>	<b><u>416.668</u></b>
<b>10. Ledningsnet</b>		
Kostpris 1. januar 2020	500.000	500.000
Tilgang i årets løb	389.705	220.000
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b><u>889.705</u></b>	<b><u>720.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-83.332	-66.665
Årets afskrivninger	-26.410	-16.667
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b><u>-109.742</u></b>	<b><u>-83.332</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>779.963</u></b>	<b><u>636.668</u></b>
<b>11. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2020	829.075	789.733
Årets overførte overskud eller underskud	16.240	39.342
	<b><u>845.315</u></b>	<b><u>829.075</u></b>
<b>12. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	41.777	0
	<b><u>41.777</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Solbjerg Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til drift af værket

Vareforbrug omfatter omkostninger til el og analyser samt vedligeholdelse m.v. af installationer og ledningsnet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution og administration.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer og maskiner på værket	30 år
Ledningsnet	30-40 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.