

Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

Vandværksvej 1, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 13 22 90 15

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2021.

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Ulfborg 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.

Ulfborg, den 14. april 2021

Bestyrelse

Niels Vendelbo Tokkesdal
formand

Gunnar Vad Jørgensen

Brian Dragsdal Isaksen

Børge Pedersen

Bjarne Elkjær Jensen

John Kamp Nielsen

Søren Bentsen Filsø

Jens Albertsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Ulfborg Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ulfborg Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 årsregnskabsloven.

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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 14. april 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ulfborg Vandværk a.m.b.a. Vandværksvej 1 6990 Ulfborg CVR-nr.: 13 22 90 15 Hjemsted: Holstebro Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Vendelbo Tokkesdal, formand Gunnar Vad Jørgensen Brian Dragsdal Isaksen Børge Pedersen Bjarne Elkjær Jensen John Kamp Nielsen Søren Bentsen Filsø Jens Albertsen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Thy

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Nettoomsætning	2.311.158	2.105.897
3 Produktionsomkostninger	-516.288	-571.224
Bruttoresultat	1.794.870	1.534.673
4 Distributionsomkostninger	-571.754	-671.872
5 Administrationsomkostninger	-898.599	-615.366
Resultat før finansielle poster	324.517	247.435
6 Finansielle indtægter	0	32.615
7 Finansielle omkostninger	-24.229	-83
Finansiering netto	-24.229	32.532
Resultat før skat	300.288	279.967
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	300.288	279.967
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	300.288	279.967
Disponeret i alt	300.288	279.967

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	3.450.800	3.537.156
8	Produktionsanlæg	465.033	547.610
8	Distributionsanlæg	4.194.055	4.255.818
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.109.888</u>	<u>8.340.584</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.109.888</u>	<u>8.340.584</u>
Omsætningsaktiver			
9	Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service	542.471	306.757
10	Tilgodehavende hos forbrugere	908.516	1.285.446
11	Andre tilgodehavender	25.929	24.128
12	Periodeafgrænsningsposter	11.127	12.045
	Tilgodehavender i alt	<u>1.488.043</u>	<u>1.628.376</u>
13	Værdipapirer	1.591.743	1.595.057
	Værdipapirer i alt	<u>1.591.743</u>	<u>1.595.057</u>
14	Likvide beholdninger	3.385.896	2.523.468
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.465.682</u>	<u>5.746.901</u>
	Aktiver i alt	<u>14.575.570</u>	<u>14.087.485</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
15 Egenkapital	12.161.567	10.965.031
Egenkapital i alt	12.161.567	10.965.031
Gældsforpligtelser		
16 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	956.901	2.092.423
Langfristede gældsforpligtelser i alt	956.901	2.092.423
Gæld til pengeinstitutter	149	0
17 Gæld til forbrugere	161.603	0
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.214	111.673
19 Anden gæld	1.199.136	918.358
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.457.102	1.030.031
Gældsforpligtelser i alt	2.414.003	3.122.454
Passiver i alt	14.575.570	14.087.485

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

20 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og distribution af vand indenfor vandværkets forsyningsområde.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Nettoomsætning		
Opkrævede faste afgifter	632.687	857.279
Målerafgift	141.158	173.831
Opkrævet kubikmeterforbrug (286.503 m ³ /293.973 m ³)	1.148.252	1.364.753
Tilslutningsbidrag	88.989	16.729
Gebyrer	20.876	22.450
Genåbningsgebyrer	2.400	1.200
Andre indtægter	37.522	20.615
Under-/overdækning	239.274	-350.960
	<u>2.311.158</u>	<u>2.105.897</u>
3. Produktionsomkostninger		
Lokaleomkostninger:		
El og vand	76.220	88.526
Forsikring	17.793	16.240
Vedligeholdelse	194.581	244.166
Termografering	0	2.430
Ejendomsskat	110	0
Lokaleomkostninger i alt	<u>288.704</u>	<u>351.362</u>
Andre produktionsomkostninger:		
Leje af driftsmidler	522	522
Falck	2.566	2.496
Overvågning	8.742	4.845
Vandprøver	46.025	42.312
Forbrugsafgifter, kommunen	796	756
Andre produktionsomkostninger i alt	<u>58.651</u>	<u>50.931</u>
Af- og nedskrivninger:		
Afskrivning på bygninger	86.357	86.355
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	82.576	82.576
Af- og nedskrivninger i alt	<u>168.933</u>	<u>168.931</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>516.288</u>	<u>571.224</u>

Noter

	2020	2019
4. Distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger:		
Annoncer	3.630	4.180
Salgsomkostninger i alt	3.630	4.180
Vedligeholdelse distributionsanlæg:		
Vedligeholdelse distributionsanlæg	149.917	296.410
Digitale kort	22.960	22.983
Eftergivet ledningstab	1.544	0
Vedligeholdelse distributionsanlæg i alt	174.421	319.393
Af- og nedskrivninger:		
Afskrivning på distributionsanlæg	393.703	348.299
Af- og nedskrivninger i alt	393.703	348.299
Distributionsomkostninger i alt	571.754	671.872
5. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager:		
Honorarer	295.397	269.519
Kørsel	15.343	12.531
Kursus	9.915	1.495
Lønninger og gager i alt	320.655	283.545
Andre administrationsomkostninger:		
Kontorartikler	8.855	2.791
It-omkostninger	37.902	19.680
Telefon og bredbånd	27.689	24.476
Porto og gebyrer	55.340	45.247
Udarbejdelse og revision af årsrapport	47.200	46.800
Rådgivning og assistance i øvrigt	3.000	0
Persondata	7.557	7.250
Assistance vedrørende Forsyningssekretariatet mv.	13.300	16.800
Faglitteratur	1.740	2.173
Kontingenter	15.996	13.921
Afgift Forsyningssekretariatet	6.264	6.303
Opkrævning m.m.	170.739	113.025
Overføres til næste side	395.582	298.466

Noter

	2020	2019	
5. Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	395.582	298.466	
Generalforsamling, bestyrelsesmøder mv.	27.002	27.959	
Annoncer	2.536	1.596	
Administrationsbidrag	4.400	3.800	
Øvrige omkostninger	126.552	0	
Konstaterede tab på tilgodehavende hos forbrugere	21.872	0	
Andre administrationsomkostninger i alt	577.944	331.821	
Administrationsomkostninger i alt	898.599	615.366	
6. Finansielle indtægter			
Kursregulering af værdipapirer	0	32.615	
	0	32.615	
7. Finansielle omkostninger			
Kursregulering værdipapirer	3.199	0	
Andre finansielle omkostninger	21.030	83	
	24.229	83	
8. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg
Kostpris 1. januar	4.317.762	3.730.540	5.867.366
Tilgang	0	0	331.940
Kostpris 31. december	4.317.762	3.730.540	6.199.306
Af- og nedskrivninger 1. januar	780.606	3.182.930	1.611.548
Årets afskrivninger	86.356	82.577	393.703
Af- og nedskrivninger 31. december	866.962	3.265.507	2.005.251
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.450.800	465.033	4.194.055

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
9. Tilgodehavende Vandværkernes EDB-service		
Tilgodehavender	0	1.169.287
Mellemregning	<u>542.471</u>	<u>-862.530</u>
	<u>542.471</u>	<u>306.757</u>
10. Tilgodehavende hos forbrugere		
Tilgodehavende a'conto rater	908.516	1.230.040
Årsopgørelse 2019	<u>0</u>	<u>55.406</u>
	<u>908.516</u>	<u>1.285.446</u>
11. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende Vestforsyning Erhverv A/S	<u>25.929</u>	<u>24.128</u>
	<u>25.929</u>	<u>24.128</u>
12. Periodeafgrænsningsposter		
Diverse	<u>11.127</u>	<u>12.045</u>
	<u>11.127</u>	<u>12.045</u>
13. Værdipapirer		
Jyske Invest Pensionspleje - Dæmpet	<u>1.591.743</u>	<u>1.595.057</u>
	<u>1.591.743</u>	<u>1.595.057</u>
14. Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy, nr. 9859-0001192	3.385.896	2.523.407
Jyske Bank, nr. 107340-2	<u>0</u>	<u>61</u>
	<u>3.385.896</u>	<u>2.523.468</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
15. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	10.965.031	0
Korrektion til primo	0	10.685.064
Årets resultat	300.288	279.967
Overført overdækning fra før 2016	896.248	0
	<u>12.161.567</u>	<u>10.965.031</u>
16. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar	2.092.423	12.426.527
Korrektion til primo	0	-10.685.064
Tilbageførsel overdækning fra før 2016	-896.248	0
Årets under-/overdækning, estimeret	-239.274	350.960
	<u>956.901</u>	<u>2.092.423</u>
17. Gæld til forbrugere		
Årsopgørelse 2020	161.603	0
	<u>161.603</u>	<u>0</u>
18. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.214	65.673
Skyldig revisor	46.000	46.000
	<u>96.214</u>	<u>111.673</u>
19. Anden gæld		
Skyldig moms	436.296	132.427
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	53.513	51.519
Skyldig statsafgift	709.327	734.412
	<u>1.199.136</u>	<u>918.358</u>

Noter

20. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et betragteligt potentielt skatteaktiv vedrørende skattemæssige afskrivningsmuligheder på distributionsanlæg. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om tidspunkt for skatteaktivets udnyttelse.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I tidligere år er egenkapital og overdækning præsenteret med en samlet betegnelse som overdækning. Dette er nu præsenteret som egenkapital og overdækning ifølge økonomisk ramme. Årets resultat før og efter skat er ændret med ændring i årets overdækning.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående ændringer har medført ændringer til årets resultat før og efter skat, egenkapital samt overdækning på følgende:

	2020	2019
Årets resultat før og efter skat	300.288	279.967
Egenkapitalen øget med	12.161.567	10.965.031
Overdækning mindsket med	12.161.567	10.965.031

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der består af opkrævede vandafgifter, indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings-tidspunktet, baseret på acontofakturerede vandafgifter for det aktuelle år med tillæg/fradrag af årsreguleringer. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer mv., af- og nedskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, administrativt it, revision, opkrævning, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på forbrugere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg samt distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kostprisen for ejendomme er skønnet til offentlig vurdering 1. januar 2010 med tillæg af efterfølgende tilgange.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg	15 år
Distributionsanlæg	15 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.