

# **Stjær Vandværk**

**Bækken 12, Stjær, 8464 Galten**

**CVR-nr. 52 47 72 12**

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 24. august 2021.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Stjær Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 13. august 2021

### Direktion

Børge Frølund Thomsen  
Kasserer

### Bestyrelse

Bent Skovsende  
Formand

Kjartan Einarson

Hans Rubin Max

Lars Baltzer Overgaard

Bjarne Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til medlemmerne i Stjær Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stjær Vandværk 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens 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 foreningen 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

Stjær vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Vi skal fremhæve at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

#### 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Grenaa, den 13. august 2021

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne35794

Torben Thomsen  
registreret revisor  
mne5811

## Foreningsoplysninger

---

**Foreningen**

Stjær Vandværk  
Bækken 12  
Stjær  
8464 Galten

Telefon: 87430214 Kasserer  
Hjemmeside: [www.stjærvand.dk](http://www.stjærvand.dk)  
E-mail: [bft@mailme.dk](mailto:bft@mailme.dk)

CVR-nr.: 52 47 72 12  
Stiftet: 3. juli 1967  
Hjemsted: Stjær  
Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020

**Bestyrelse**

Bent Skovsende, Vestbakken 2, Stjær, 8464 Galten, Formand  
Kjartan Einarson, Vestbakken 10, Stjær, 8464 Galten  
Hans Rubin Max, Kollens Møllevej 39, Stjær, 8464 Galten  
Lars Baltzer Overgaard, Nygårdsparken 14, Stjær, 8464 Galten  
Bjarne Nielsen, Granatvænget 17, Stjær, 8464 Galten

**Direktion**

Børge Frølund Thomsen, Lyngbakken 15, 8520 Lystrup, Kasserer

**Revision**

Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

**Bankforbindelse**

Sydbank, Risskov afd.

## Ledelsesberetning

---

### Foreningens væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Forskellen mellem oppumpet mængde og leveret mængde vand ifølge forbrugsmålere udgør vandspildet, hvoraf noget går til rensning af værkets filtre. Derfor accepteres en bundgrænse på 10% uden strafafgift.

Periodens vandspild 2.854 m<sup>3</sup>, eller 6,1% udløser ingen strafafgift.

De konstaterede utætheder på hovedledningerne, vandtank og værk er repareret i årets løb.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets resultat har i indeværende år givet en underdækning på ca. 42 t.kr. mod en overdækning på ca. 953 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, faldet i tilslutningsafgifter, der har forringet resultatet i forhold til sidste år. Likviditeten har udviklet sig tilfredsstillende.



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

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.	Budget 2021 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	868.477	602.404	1.061
2 Produktionsomkostninger	-443.486	-290.076	-537
<b>Bruttoresultat</b>	<b>424.991</b>	<b>312.328</b>	<b>524</b>
3 Distributionsomkostninger	-180.544	-96.808	-267
4 Administrationsomkostninger	-252.406	-230.329	-255
5 Andre driftsindtægter	12.759	14.809	6
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.800</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
6 Renteudgifter	-4.800	0	-8
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
7	Værk og boringer	2.092.193	2.154.833
8	Ledningsnet	1.631.045	1.172.299
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.689	9.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.724.927</u>	<u>3.336.632</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.724.927</u></b>	<b><u>3.336.632</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
10	Andre tilgodehavender	96.872	19.584
	Tilgodehavender i alt	<u>96.872</u>	<u>19.584</u>
11	Likvide beholdninger	<u>797.773</u>	<u>1.504.232</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>894.645</u></b>	<b><u>1.523.816</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.619.572</u></b>	<b><u>4.860.448</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
12	Overdækning	4.454.533	4.496.162
	Deposita	9.000	9.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.463.533</u>	<u>4.505.162</u>
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.393	157.048
14	Anden gæld	33.646	198.238
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>156.039</u>	<u>355.286</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.619.572</u></b>	<b><u>4.860.448</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.619.572</u></b>	<b><u>4.860.448</u></b>
<b>15</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2020 kr.	2019 kr.	Budget 2021 t.kr. (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	438.548	420.529	440
Tilslutningsafgifter	45.985	847.327	321
Kubikmeterafgift	342.315	287.539	355
Over-/underdækning	41.629	-952.991	-55
	<b>868.477</b>	<b>602.404</b>	<b>1.061</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
El	35.010	39.528	40
Arealpleje, værk	5.793	4.500	5
Filtermasse	14.530	23.490	15
Rådgivning, kort m.v.	6.999	7.368	25
Reparation, borrhinger	184.876	32.336	50
Reparation, værk	24.145	39.531	125
Vandmålere	275	497	50
Vandanalyser	46.909	16.807	45
Driftstilsyn	54.498	55.305	55
	373.035	219.362	410
Afskrivninger, værk og borrhinger	62.640	62.640	70
Afskrivninger, inventar	7.811	8.074	2
Afskrivninger, målere	0	0	55
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>443.486</b>	<b>290.076</b>	<b>537</b>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>			
Reparation, ledningsnet	96.697	29.463	200
Afskrivninger, ledningsnet	83.847	67.345	67
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>180.544</b>	<b>96.808</b>	<b>267</b>

## Noter

	2020 kr.	2019 kr.	Budget 2021 t.kr. (ej revideret)
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler	5.456	10.672	5
Edb-omkostninger	66.234	45.996	60
Mindre nyanskaffelser	16.408	0	25
Telefon og bredbånd	8.038	14.308	15
Porto og gebyrer	5.823	10.111	6
Revision, regnskab	17.000	17.600	17
Forsikringer	2.476	2.320	3
Kontingenter	5.146	4.689	5
EDB, bogføring	80.000	80.000	80
Honorar kasserer	10.000	10.000	10
Formandshonorar, tilsyn	15.000	15.000	15
Gebyrer, Skat	1.233	814	1
Mødeudgifter	12.900	17.419	13
Rengøringsmidler	5.229	0	0
Øvrige omkostninger	1.463	1.400	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>252.406</b>	<b>230.329</b>	<b>255</b>
<b>5. Andre driftsindtægter</b>			
Aflæsningsgebyrer	12.759	14.809	6
	<b>12.759</b>	<b>14.809</b>	<b>6</b>
<b>6. Renteudgifter</b>			
Renter, pengeinstitutter	4.800	0	8
	<b>4.800</b>	<b>0</b>	<b>8</b>

## Noter

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
<b>7. Værk og borer</b>		
Kostpris 1. januar 2020	3.131.953	3.131.953
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>3.131.953</b>	<b>3.131.953</b>
Afskrivninger 1. januar 2020	-977.120	-914.480
Årets afskrivninger	-62.640	-62.640
<b>Afskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-1.039.760</b>	<b>-977.120</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>2.092.193</b>	<b>2.154.833</b>
<b>8. Ledningsnet</b>		
Kostpris 1. januar 2020	2.125.668	2.011.751
Tilgang i årets løb	542.593	113.917
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>2.668.261</b>	<b>2.125.668</b>
Afskrivninger 1. januar 2020	-953.369	-886.024
Årets afskrivninger	-83.847	-67.345
<b>Afskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-1.037.216</b>	<b>-953.369</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>1.631.045</b>	<b>1.172.299</b>
<b>9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2020	311.076	311.076
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>311.076</b>	<b>311.076</b>
Afskrivninger 1. januar 2020	-301.576	-293.502
Årets afskrivninger	-7.811	-8.074
<b>Afskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-309.387</b>	<b>-301.576</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>1.689</b>	<b>9.500</b>

## Noter

---

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
<b>10. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms	83.693	0
Diverse debitorer	0	6.405
Tilgodehavende afviste PBS betalinger	13.179	13.179
	<b>96.872</b>	<b>19.584</b>
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Sydbank, driftskonto	797.773	1.504.232
	<b>797.773</b>	<b>1.504.232</b>
<b>12. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar 2020	4.496.162	3.543.171
Årets over-/underdækning jævnfør note 1	-41.629	952.991
	<b>4.454.533</b>	<b>4.496.162</b>
<b>13. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige omkostninger	64.393	104.048
Afsat revisor og bogføring	58.000	53.000
	<b>122.393</b>	<b>157.048</b>
<b>14. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	0	37.727
Vandafgift	107.589	107.195
Skattekontoen	4	811
Skyldige feriepenge, overgangsordning	9.375	4.688
Årsopgørelse, vandregnskab	-83.322	47.817
	<b>33.646</b>	<b>198.238</b>
<b>15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Stjær Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed samt vandværkets vedtægter.

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.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. 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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" - princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indregnes alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktiviteter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugstid
Værk og boringer	50 år
Ledningsnet	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### 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").

#### Gældsforpligtelser

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